

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

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Επί της Οικονομικής Διαχειρίσεως

(περίοδος από **1.1.2013** μέχρι **31.12.2013**) του:

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

ΑΘΗΝΑ

2013

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

	<u>Σελίδα</u>
I. ΓΕΝΙΚΑ.....	4
1. ΕΝΤΟΛΗ ΕΛΕΓΧΟΥ	4
2. ΣΥΝΤΟΜΟ ΙΣΤΟΡΙΚΟ	4
3. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ.....	7
4. ΕΛΕΓΧΟΣ	8
5. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	8
II. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	9
1. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	9
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	9
1. Έξοδα Ιδρύσεως και πρώτης Εγκαταστάσεως	6
2. Συναλλαγματικές διαφορές δανείων για κτήση παγίων στοιχείων	6
4. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	9
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	10
I. ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	8
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	8
II. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ.....	10
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	10
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	10
4. Μηχανήματα – Τεχνικές Εγκαταστάσεις	11
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	11
III. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΚΑΙ ΣΤΙΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ.....	13
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	13
2. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	13
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	14
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ.....	14
II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	14
1. Πελάτες	14
3α. Επιταγές εισπρακτέες	14
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση	13

11.	Χρεώστες διάφοροι	14
12.	Λογαριασμοί προκαταβολών & πιστώσεων	15
IV.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	15
1.	Ταμείο	15
3.	Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	14
E.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	16
1.	Έξοδα επομένων χρήσεων	15
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	16
2.	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	16
A.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ.....	16
III.	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	16
3.	Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	16
4.	Αξία ακινήτων & λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν	16
V.	Αποτέλεσμα εις νέο	17
Γ.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	17
I.	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ.....	17
8.	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	17
II.	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ.....	17
1.	Προμηθευτές	17
2α.	Επιταγές πληρωτέες	17
3.	Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	18
5.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	18
6.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	19
11.	Πιστωτές διάφοροι	19
Δ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	19
1.	Έσοδα επομένων χρήσεων	19
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ	20
1.	Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία	20
2.	Χρεωστικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων και Εμπράγματος Ασφαλειών	20
6.	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ.....	20
7.	ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ	21
8.	ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	21

ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών

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

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

Αθήνα, 20 Οκτωβρίου 2014

Προς :

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

Κοινοποίηση:

Υπουργείο Παιδείας και Θρησκευμάτων
Γενική Γραμματεία Έρευνας και Τεχνολογίας
Υπόψη: Υπουργού κ Ανδρέα Λοβέρδου

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Επί της Οικονομικής Διαχείρισεως της περιόδου από 1.1.2013 μέχρι 31.12.2013 του Ερευνητικού Κέντρου Καινοτομίας στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας των Επικοινωνιών και της Γνώσης "Αθηνά".

I. ΓΕΝΙΚΑ

1. ΕΝΤΟΛΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο έλεγχος της οικονομικής διαχείρισεως του: **Ερευνητικού Κέντρου Καινοτομίας στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας των Επικοινωνιών και της Γνώσης "Αθηνά"**, έγινε με βάση την απόφαση που ελήφθη με αρ. πρωτ. 4152/07.04.2014, ΑΔΑ:ΒΙΗΥ9-6Τ9, από την Γενική Γραμματεία Έρευνας και Τεχνολογίας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, η οποία μας κοινοποιήθηκε με το υπ' αριθμ. 166923/22.04.2014 έγγραφο της Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.

2. ΣΥΝΤΟΜΟ ΙΣΤΟΡΙΚΟ

Το Ερευνητικό Κέντρο Καινοτομίας στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας των Επικοινωνιών και της Γνώσης "Αθηνά", που στο εξής θα αναφέρεται ως Ερευνητικό Κέντρο "Αθηνά" ιδρύθηκε με τις διατάξεις του άρθρου 8 του Ν. 2919/2001 (Φ.Ε.Κ. Α 128/25.6.2001) και συστήθηκε με 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 την Γενική Γραμτεία Έρευνας και Τεχνολογίας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 1514/85, όπως κάθε φορά αυτός ισχύει.

Το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» με βάση τον Ν. 4051/28.2.2012 άρθρο 5 & 8 (Φ.Ε.Κ. Α 40) αποτελείται από τα κατωτέρω Ινστιτούτα:

1. Το Ερευνητικό Ινστιτούτο με την επωνυμία: «**Ινστιτούτο Πληροφοριακών Συστημάτων**» (Ι.Π.ΣΥ.).
2. Το Ερευνητικό Ινστιτούτο με την επωνυμία: «**Ινστιτούτο Επεξεργασίας του Λόγου**» (Ι.Ε.Λ.).
3. Το Ερευνητικό Ινστιτούτο με την επωνυμία: «**Ινστιτούτο Βιομηχανικών Συστημάτων**» (ΙΝ.ΒΙ.Σ.).

Με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» λειτουργούν οι Μονάδες:

- **Διαστημικών Προγραμμάτων (ΜΟΔΙΑΠ)**, ως απόφαση Δ.Σ. με αριθμό 31/23.5.2006.
- **Ελληνική Πρωτοβουλία Τεχνολογικών Συνεργατικών Σχηματισμών (CORALLIA)**, ως απόφαση Δ.Σ. με αριθμό 26/13.5.2005.
- **Ανάλυσης και Μοντελοποίησης της Πληροφορίας (ΜΑΜΠ)**, ως απόφαση Δ.Σ. με αριθμό 64/23.2.2009.

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 Σώρου 12, στο Μαρούσι, Τ.Κ. 15125 τηλ. 210-6300790, όπου λειτουργεί η: «**CORALLIA Ελληνική Πρωτοβουλία Τεχνολογικών Συνεργατικών Σχηματισμών**».
- Στην Ξάνθη στο Νοτιανατολικό άκρο Πανεπιστημιούπολης Κιμμερίων, Τ.Κ. 67100 τηλ. 25410-78787, όπου λειτουργεί το: «**Ινστιτούτο Επεξεργασίας του Λόγου**» (Ι.Ε.Λ.).
- Στην Πάτρα στο κτίριο του Επιστημονικού Πάρκου Πατρών επί της οδού Σταδίου στο Πλατάνι Πατρών, Τ.Κ. 26504 τηλ. 2610-910296, όπου λειτουργεί το: «**Ινστιτούτο Βιομηχανικών Συστημάτων**» (ΙΝ.ΒΙ.Σ.).
- Στην Πάτρα στη θέση Μαγούλα του Δημοτικού διαμερίσματος Κάτω Καστριτσίου του Δήμου Πατρών, όπου λειτουργεί η: «**CORALLIA Ελληνική Πρωτοβουλία Τεχνολογικών Συνεργατικών Σχηματισμών**».
- Στην Αθήνα επί της Λεωφόρου Κηφισίας 44, στο Μαρούσι, Τ.Κ. 15125 τηλ. 210-6300770, όπου από 2.6.2014 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 ενδιάμεσος 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., Α.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 (1.1.2013 – 31.12.2013).

Ο Εσωτερικός Κανονισμός του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά», όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 145/20.5.2003 καταρτίστηκε 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 μηχανογραφικά τα κατωτέρω **Βιβλία**:

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 Αξιογράφων
3. Πινάκια Παραλαβής Αξιογράφων
4. Αποδείξεις Είσπραξης
5. Αποδείξεις Δαπάνης
6. Τιμολόγια Επιχορήγησης
7. Τιμολόγια Παροχής Υπηρεσιών
8. Συνοδευτικό στοιχείο μη τιμολογηθέντων αγαθών (Δελτία Αποστολής)
9. Τιμολόγια Πώλησης

3. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν. 2919/2001, το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» και τα Ινστιτούτα, που περιλαμβάνονται σε αυτό, τηρούν αυτοτελή

λογιστικά βιβλία, σύμφωνα με την διπλογραφική μέθοδο, όπως ορίζεται στο Κ.Φ.Α.Σ. Ν. 4093/2012. Κατά την απεικόνιση των συναλλαγών του όμως, ακολουθούνται οι λογιστικές αρχές που θέτει το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο.

4. ΕΛΕΓΧΟΣ

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να 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 παρουσίας 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, δεν θα προκύψουν πιθανές υποχρεώσεις του **Ερευνητικού Κέντρου** από τυχόν μελλοντική διενέργεια ενός τέτοιου ελέγχου (επιστροφή επιχορηγήσεων, μη αναγνώριση δαπανών κ.λπ.).

5. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Οι Οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2013 (Ισολογισμός και Αποτελέσματα Χρήσεως 1.1.2013 - 31.12.2013), οι οποίες εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο του **Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά»** στην υπ' αριθμόν 133/25.4.2014 απόφαση του Δ.Σ., παρατίθενται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 2. Επιπλέον, παρατίθενται Οικονομικές καταστάσεις ανά Ινστιτούτο και Μονάδα 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

4. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως

Αξία κτήσεως 31.12.2012	€	1.016.605,76
Μειώσεις χρήσεως 2013	€	-116.815,38
Μεταφορά σε λ/σμό 14	€	-2.642,00
Προσθήκες χρήσεως 2013	€	<u>13.485,56</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2013	€	910.633,94
<u>Μείον:</u> Αποσβεσθέντα 31.12.2012	€	1.003.574,66
Μειώσεις χρήσεως 2013	€	-116.815,38
Μεταφορά σε λ/σμό 14	€	-2.642,00
Αποσβέσεις χρήσεως 2013	€	<u>10.127,93</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2013	€	<u>894.245,21</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2013	€	<u>16.388,73</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.Ε.Λ.».

Οι προσθήκες χρήσεως αφορούν το κόστος κτήσης προγραμμάτων Η/Υ και δαπάνες αναδιοργάνωσης του Ερευνητικού Κέντρου.

Στην κλειόμενη χρήση, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ε.Γ.Λ.Σ., έγινε διαγραφή λοιπών εξόδων αναδιοργάνωσης, συνολικού ποσού 116.815,38 Ευρώ, οι οποίες είχαν αποσβεσθεί ολοσχερώς σε προηγούμενες χρήσεις.

Οι αποσβέσεις της κλειόμενης χρήσεως έγιναν με τους συντελεστές που ορίζει ο Ν. 4110/2013 ενώ την προηγούμενη χρήση χρησιμοποιήθηκαν οι συντελεστές του Π.Δ. 299/2003.

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
Π. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

1. Γήπεδα - Οικόπεδα

Αξία κτήσεως 31.12.2012	€	348.058,62
Προσθήκες χρήσεως 2013	€	<u>0,00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2013	€	348.058,62

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

1. Οικόπεδο αξίας κτήσεως 271.051,98 Ευρώ, 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 Ευρώ, 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 Ευρώ, 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 χλυστά.

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

3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα

Αξία κτήσεως 31.12.2012	€	4.847.432,19
Προσθήκες χρήσεως 2013	€	<u>169.275,00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2013	€	5.016.707,19
<u>Μείον:</u> Αποσβεσθέντα 31.12.2012	€	1.636.146,64
Αποσβέσεις χρήσεως 2013	€	<u>196.821,42</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2013	€	<u>1.832.968,06</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2013	€	<u>3.183.739,13</u>

Η αξία των Κτιρίων – Τεχνικών έργων του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» ανέρχεται σε 5.016.707,19 Ευρώ και αναλύεται σε:

1. στην αξία κτήσεως των κτιρίων, τα οποία έχουν ανεγερθεί σε ιδιόκτητα οικόπεδα του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά»:

1.1. στο Οικόπεδο το οποίο βρίσκεται επί της οδού Επιδαύρου και Αρτέμιδος 6 στον Παράδεισο Αμαρουσίου Αττικής, ποσού 1.872.704,14 Ευρώ.

1.2. στο Οικόπεδο το οποίο βρίσκεται επί της οδού Πυγμαλίωνος Χρηστίδη 36 και Φιλίππου στην Ξάνθη, ποσού 112.422,60 Ευρώ.

2. στην αξία κτήσεως των κτιρίων, τα οποία έχουν ανεγερθεί σε ακίνητα τρίτων:
- 2.1. στο Νοτιανατολικό άκρο Πανεπιστημιούπολης Κιμμερίων στην Ξάνθη, ποσού 2.920.802,71 Ευρώ, και
3. σε δαπάνες που έγιναν για διαμόρφωση σε μισθωμένους χώρους:
- 3.1. στην Πάτρα στη θέση Μαγούλα του Δημοτικού διαμερίσματος Κάτω Καστριτσίου του Δήμου Πατρών, όπου λειτουργεί η: «CORALLIA Ελληνική Πρωτοβουλία Τεχνολογικών Συνεργατικών Σχηματισμών», ποσού 78.500,00 Ευρώ.
- 3.2. Από την Γενική Διεύθυνση στο ακίνητο του Ερευνητικού Κέντρου Αθηνά επί της οδού Επιδαύρου και Αρτέμιδος 6 στον Παράδεισο Αμαρουσίου Αττικής, το οποίο ανήκει στο Ινστιτούτο «Ι.Ε.Λ.», ποσού 2.408,74 Ευρώ.
- 3.3. Από το Ινστιτούτο Ι.Π.ΣΥ. στο ακίνητο του Ερευνητικού Κέντρου Αθηνά επί της οδού Επιδαύρου και Αρτέμιδος 6 στον Παράδεισο Αμαρουσίου Αττικής, το οποίο ανήκει στο Ινστιτούτο «Ι.Ε.Λ.», ποσού 29.869,00 Ευρώ.

Οι προσθήκες χρήσεως αφορούν το κόστος κατασκευής του νέου κτιρίου του «**Ινστιτούτου Επεξεργασίας του Λόγου**» (Ι.Ε.Λ.) στη Ξάνθη, η ανέγερση του οποίου ολοκληρώθηκε στην κλειόμενη χρήση. Για το ανωτέρω κτίριο το Ερευνητικό Κέντρο έλαβε επιχορήγηση από την Περιφέρεια Ανατολικής Μακεδονίας – Θράκης, σύμφωνα με την απόφαση αρ. πρωτ. 4666/725/28.8.2004.

Οι αποσβέσεις της κλειόμενης χρήσεως έγιναν με τους συντελεστές που ορίζει ο Ν. 4110/2013 ενώ την προηγούμενη χρήση χρησιμοποιήθηκαν οι συντελεστές του Π.Δ. 299/2003.

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.

4. Μηχανήματα – Τεχνικές Εγκαταστάσεις

Αξία κτήσεως 31.12.2012	€	521.667,07
Προσθήκες χρήσεως 2013	€	<u>0,00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2013	€	521.667,07
<u>Μείον:</u> Αποσβεσθέντα 31.12.2012	€	400.248,51
Αποσβέσεις χρήσεως 2013	€	<u>13.163,73</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2013	€	<u>413.412,24</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2013	€	<u>108.254,83</u>

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

Οι αποσβέσεις της κλειόμενης χρήσεως έγιναν με τους συντελεστές που ορίζει ο Ν. 4110/2013 ενώ την προηγούμενη χρήση χρησιμοποιήθηκαν οι συντελεστές του Π.Δ. 299/2003. Α

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.

6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός

Αξία κτήσεως 31.12.2012	€	6.186.621,39
Προσθήκες χρήσεως 2013	€	144.142,61
Μεταφορά από λ/σμό 16	€	2.642,00
Μειώσεις χρήσεως 2013	€	<u>-215.735,45</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2013	€	6.117.670,55
<u>Μείον:</u> Αποσβεσθέντα 31.12.2012	€	5.319.739,32
Αποσβέσεις χρήσεως 2013	€	203.778,04
Μεταφορά από λ/σμό 16	€	2.642,00
Μειώσεις χρήσεως 2013	€	<u>-215.728,85</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2013	€	<u>5.310.430,51</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2013	€	<u>807.240,04</u>

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

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

Οι μειώσεις χρήσεως αφορούν: α) την αξία κτήσεως, ποσού 6.537,92 Ευρώ, και των διενεργηθεισών αποσβέσεων σε αυτά, ποσού 6.531,32 ευρώ, των πωληθέντων κλιματιστικών και β) την αξία κτήσεως των διαγραφέντων παγίων λόγω καταστροφής, ποσού 209.197,53 Ευρώ και των διενεργηθεισών σε αυτά αποσβέσεων, ποσού 209.197,53 Ευρώ, από το «**Ινστιτούτο Επεξεργασίας του Λόγου**» (Ι.Ε.Λ.).

Οι αποσβέσεις της κλειόμενης χρήσεως ,των παγίων που αποκτήθηκαν μέσω προγραμμάτων για την εξυπηρέτηση τους ,διενεργήθηκαν , με συντελεστές που προέκυψαν ανάλογα με την διάρκεια των προγραμμάτων αυτών, όπως και στην προηγούμενη χρήση. Για τα υπόλοιπα πάγια οι αποσβέσεις της κλειόμενης χρήσεως έγιναν με τους συντελεστές που ορίζει ο Ν. 4110/2013 ενώ την προηγούμενη χρήση χρησιμοποιήθηκαν οι συντελεστές του Π.Δ. 299/2003.

Από τις αποσβέσεις χρήσεως, ποσό 2.892,96 Ευρώ, δεν επιβάρυνε τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως αλλά μετεφέρθη σε λογαριασμό του Ενεργητικού «Εξοδα επομένων χρήσεων» για να αντιστοιχισθεί σε επόμενες χρήσεις με το έσοδο (επιχορήγηση προγραμμάτων) που την αφορά.

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.

7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές

Αξία κτήσεως 31.12.2013	€	35.184,76
-------------------------	---	-----------

Το ανωτέρω υπόλοιπο προέρχεται από προηγούμενες χρήσεις και αφορά το κόστος έκδοσης αδείας για την αναπαλαίωση του τριώροφου παραδοσιακού διατηρητέου κτιρίου, το οποίο βρίσκεται στην οδό Πυγμαλίωνος Χρηστίδη 36 και Φιλίππου στην Ξάνθη.

Στην κλειόμενη χρήση ο λογαριασμός δεν παρουσίασε καμμία κίνηση

III. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

2. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Υπόλοιπο 31.12.2013

€ 92.401,79

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

	<u>Εταιρία</u>		<u>Αξία κτήσης</u>	<u>Αξία αποτίμησης Βάσει Ισολογισμού 31/12/2013</u>	<u>Διαφορά αποτίμησης 31/12/2013</u>
1.	LIBRIS TECH A.E.(Σε εκκαθάριση)	816 Μετοχές	26.049,62	0,00	-26.049,62
2.	VOICE IN ΦΩΝΗΤΙΚΕΣ ΔΙΕΠΑΦΕΣ Α.Ε.	1.400 Μετοχές	51.410,89	49.216,99	-2.193,90
3.	GOGNITRON Ε.Π.Ε.	90 Εταιρικά μερίδια	2.700,00	2.918,00	218,00
4.	QUALLIA Α.Ε.	1.281 Μετοχές	9.361,28	30.114,85	20.753,57
5.	INNOETICS Ε.Π.Ε.	96 Εταιρικά μερίδια	2.880,00	8.725,35	5.845,35
	Σύνολο		<u>92.401,79</u>	<u>90.975,19</u>	<u>1.426,60</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 28.243,52 Ευρώ και να μειωθούν ισόποσα τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως και το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά».

Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε στη συμμετοχή του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» στην εταιρεία «QUALLIA Α.Ε.», προέκυψε ότι σε προηγούμενη χρήση διενεργήθηκε αύξηση του Μετοχικού της Κεφαλαίου της εταιρείας κατά ποσό 291.570,00 Ευρώ με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού και έκδοση 9.719 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 30,00 Ευρώ εκάστη. Οι μετοχές αυτές διανεμήθηκαν δωρεάν στους μετόχους της εταιρείας. Επισημαίνεται ότι το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» δεν έχει απεικονίσει στα βιβλία του την αξία των μετοχών που έλαβε δωρεάν

από την ανωτέρω αύξηση, ποσού 29.190 Ευρώ, το οποίο αντιστοιχεί σε 973 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 30,00 Ευρώ εκάστη.

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **23.765,41**

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

Εγγυήσεις ενοικίων	€	14.588,27
Εγγυήσεις ΔΕΗ	€	8.115,37
Εγγυήσεις ΥΔΡΕΥΣΗΣ	€	<u>1.061,77</u>
Σύνολο	€	<u>23.765,41</u>

Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΙΙ. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

1. Πελάτες

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **1.669.792,88**

Ανάλυση του υπολοίπου των πελατών περιλαμβάνεται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 4. Εστάλησαν επιστολές σε είκοσι οκτώ πελάτες, προκειμένου να επιβεβαιώσουν κατευθείαν προς εμάς το υπόλοιπό τους, οι οποίες αντιπροσωπεύουν ποσό 1.629.573,22 Ευρώ. Μέχρι σήμερα λάβαμε από επτά πελάτες επιβεβαιωτικές απαντήσεις με υπόλοιπα ποσού 235.029,38 Ευρώ. 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 πέραν του έτους, ποσού Ευρώ 214.714,44. Ανάλυση αυτών κατά πελάτη και χρόνο προέλευσης του υπολοίπου παρέχεται στον επισυναπτόμενο πίνακα με αριθμό 4.

3α. Επιταγές εισπρακτέες

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **90.220,71**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά τις Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες), τις οποίες είχε στο χαρτοφυλάκιο του την 31.12.2013 το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά», των οποίων η ημερομηνία είσπραξης των ήταν μετά την 31.12.2013. Μέχρι συντάξεως της παρούσας οι ανωτέρω επιταγές είχαν εισπραχθεί στο σύνολό τους.

3β. Επιταγές σε καθυστέρηση

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **25.000,00**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά την ληφθείσα 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, συνιστάται η επιδίωξη της είσπραξης της ανωτέρω επιταγής με ένδικα μέσα.

11. Χρεώστες διάφοροι

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **35.840,92**

Το υπόλοιπο του παραπάνω λογαριασμού αφορά παρακρατήσεις φόρου εισοδήματος από πωλήσεις στο Δημόσιο, την προκαταβολή φόρου εισοδήματος για την επόμενη χρήση, χρηματικές διευκολύνσεις προσωπικού καθώς επίσης και απαιτήσεις από λοιπούς χρεώστες. Ανάλυση του υπολοίπου του λογαριασμού «Χρεώστες διάφοροι» βλέπε στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 5. Στην κλειόμενη χρήση έγινε διαγραφή απαίτησης, συνολικού ποσού 2.713,15 Ευρώ, η οποία προέρχεται πριν το 2008 και αφορούσε παρακρατούμενο φόρο εισοδήματος από πωλήσεις στο Δημόσιο. Για το ποσό αυτό δεν υπήρχαν βεβαιώσεις παρακράτησης και για τον λόγο αυτό δεν συμψηφίσθηκε με τον αναλογούντα φόρο εισοδήματος της χρήσεως που αφορούσε. Υπόλοιπα συνολικού ποσού 3.914,92 ευρώ, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις, παραμένουν ακίνητα στην κλειόμενη χρήση και δεν έχουν τακτοποιηθεί μέχρι συντάξεως της παρούσας. Ανάλυση αυτών παρέχεται στον επισυναπτόμενο πίνακα με αριθμό 5 και με αριθμό 5/1.

12. Λογαριασμοί προκαταβολών & πιστώσεων

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **20.047,67**

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 31.12.2013 € **2.669,25**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά τα διαθέσιμα της 31.12.2013 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 31.12.2013 € **6.578.130,44**

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.

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επομένων χρήσεων

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **1.796.469,47**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού, ποσού 1.796.469,47 Ευρώ, αφορά δαπάνες, οι οποίες ενώ πραγματοποιήθηκαν μέχρι 31.12.2013 θα βαρύνουν την επόμενη χρήση, επειδή αφορούν ερευνητικά προγράμματα των οποίων το αντίστοιχο έσοδο δεν είχε βεβαιωθεί μέχρι την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού.

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **890.678,81**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού, ποσού 890.678,81 Ευρώ, αφορά σε απαιτήσεις που έχουν τα αντίστοιχα ινστιτούτα από φορείς χρηματοδότησης για δαπάνες έργων που έχουν διενεργηθεί μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2013 και η είσπραξη τους θα πραγματοποιηθεί την επόμενη χρήση.

2. ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

ΙΙΙ. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **3.668.993,63**

Η κίνηση του λογαριασμού στην κλειόμενη χρήση παρατίθεται κατωτέρω

Ινστιτούτο	Αξία Κτήσεως 31.12.2012	Ληφθείσες Επιχορηγήσεις Χρήσεως 2013	Διενεργηθείσες Θετικές Αποσβέσεις χρήσεως 2013 στις Ληφθείσες Επιχορηγήσεις στη	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο Ληφθεισών Επιχορηγήσεων 31.12.2013
Γενική Διεύθυνση	0,00	11.150,08	11.150,08	0,00
	0,00	8.723,69	2.598,69	6.125,00
ΙΠΣΥ	0,00	23.954,64	17.773,68	6.180,96
ΙΝΒΙΣ	0,00	3.593,52	3.593,52	0,00
ΙΕΛ	3.840.568,39	65.574,61	259.271,30	3.646.871,70
	857,51	15.324,17	6.365,71	9.815,97
Σύνολο	<u>3.841.425,90</u>	<u>128.320,71</u>	<u>300.752,98</u>	<u>3.668.993,63</u>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο των επιχορηγήσεων πάγιου Ενεργητικού, που ελήφθησαν μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2013 για να πραγματοποιηθούν επενδύσεις.

4. Αξία ακινήτων & λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **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 31.12.2013 € **2.229.263,29**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά το συσσωρευμένο αδιάθετο υπόλοιπο επιχορηγήσεων, όπως αυτό διαμορφώθηκε στις 31.12.2013 στο Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά».

Αναλυτικότερα:

	Υπόλοιπο Επιχορηγήσεων σε νέο 31.12.2012	€	2.162.728,25
(+)	Αποτελέσματα χρήσεως εις νέο	€	66.535,04
	Υπόλοιπο Επιχορηγήσεων σε νέο 31.12.2013	€	<u>2.229.263,29</u>

B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

1. Πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **224.571,43**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά την υποχρέωση, στις 31.12.2013, του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, η οποία σχηματίστηκε εξ ολοκλήρου στην κλειόμενη χρήση.

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **12.012,09**

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 31.12.2013 € **69.416,16**

Ανάλυση του υπολοίπου του λογαριασμού «Προμηθευτές», ποσού 69.416,16 Ευρώ, βλέπε στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 8. Για επιβεβαίωση του παραπάνω υπολοίπου, εστάλησαν από εμάς επιστολές σε έντεκα προμηθευτές για να μας επιβεβαιώσουν το πιστωτικό τους υπόλοιπο ποσού 48.654,77 Ευρώ. Μέχρι σήμερα λάβαμε από τρεις προμηθευτές επιβεβαιωτικές απάντησεις με υπόλοιπο ποσού 3.770,06 Ευρώ. 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 31.12.2013 € **82.036,31**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά τις εκδοθείσες από το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά», μεταχρονολογημένες επιταγές πληρωτέες, των οποίων η ημερομηνία πληρωμής των ήταν μετά την 31.12.2013. Μέχρι σήμερα παρατηρείται ομαλή εξόφληση των ανωτέρω επιταγών.

3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **0,68**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά δάνειο από την τράπεζα Eurobank πού έχει λάβει το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά». Το ανωτέρω υπόλοιπο επιβεβαιώθηκε με το extrait της Τράπεζας.

4. Προκαταβολές πελατών

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **270.320,19**

Ανάλυση του υπολοίπου των πελατών περιλαμβάνεται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 10. Εστάλησαν επιστολές σε δύο πελάτες, προκειμένου να επιβεβαιώσουν κατευθείαν προς εμάς το υπόλοιπό τους, οι οποίες αντιπροσωπεύουν ποσό 264.497,00 Ευρώ με πιστωτικό υπόλοιπο. Μέχρι σήμερα δεν λάβαμε καμία επιβεβαιωτική απάντηση. Για τους πελάτες που δεν απήντησαν ή επιβεβαίωσαν άλλο υπόλοιπο, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον συνημμένο πίνακα με αριθμό 10, πρέπει το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» να διερευνήσει τους λόγους διαφοράς ή της μη απάντησης και να επιδιώξει νέα συμφωνία του υπολοίπου τους.

5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **212.429,89**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού, ποσού 212.429,89 Ευρώ, αφορά:

- Φ.Π.Α.	€	4.719,85
- Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	€	11.299,31
- Φόρος Ελευθέρων Επαγγελματιών	€	165.934,68
- Φόρος Αμοιβών Τρίτων	€	25.463,82
- Χαρτόσημο & ΟΓΑ Αμοιβών Τρίτων	€	2.455,13
- Χαρτόσημο και Ο.Γ.Α. Χαρτοσήμου Οικοδομών	€	2.541,49
- Κρατήσεις υπέρ δημοσίων συμβάσεων	€	15,61
Σύνολο	€	<u>212.429,89</u>

Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας έχουν αποδοθεί οι ανωτέρω υποχρεώσεις.

Από τον έλεγχο των λογαριασμών διαπιστώσαμε ότι: κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως οι φόροι δεν έχουν αποδοθεί εμπρόθεσμα με αποτέλεσμα να επιβαρυνθούν τα αποτελέσματα της χρήσεως με προσαυξήσεις ποσού 114,69 Ευρώ.

6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **140.079,35**

Ανάλυση λογαριασμού:

- Ι.Κ.Α.	€	119.370,44
- Τ.Σ.Μ.Ε.Δ.Ε.	€	<u>20.708,91</u>
Σύνολο	€	<u>140.079,35</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 προσανξήσεις ποσού 13,82 Ευρώ.

β) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού περιλαμβάνεται και ποσό 80.327,49 ευρώ, το οποίο αφορά ληξιπρόθεσμες οφειλές προς Ι.Κ.Α., για τις οποίες είχε γίνει ρύθμιση σε προηγούμενες χρήσεις. Οι προσανξήσεις μέχρι την ημερομηνία της ρύθμισης, ποσού 47.017,36 ευρώ, επιβάρυναν τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. Η υποχρέωση αυτή έχει εξοφληθεί μέχρι συντάξεως της παρούσας.

γ) Επισημαίνεται ότι οι υποχρεώσεις προς το Τ.Σ.Μ.Ε.Δ.Ε., σε προηγούμενες χρήσεις, είχαν αποδοθεί εκπρόθεσμα, με συνέπεια σε ενδεχόμενο έλεγχο να επιβαρυνθεί το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» με ποσό Ευρώ 33.000,00 περίπου.

11. Πιστωτές διάφοροι

Υπόλοιπο 31.12.2013 € **1.554.024,52**

Ανάλυση του υπολοίπου, ποσού 1.554.024,52 Ευρώ, των Πιστωτών βλέπε στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 9. Στο υπόλοιπο του λογαριασμού περιλαμβάνονται πιστωτικά υπόλοιπα ποσού 22.438,96 ευρώ, τα οποία προέρχονται από προηγούμενη χρήση παραμένουν ακίνητα στην κλειόμενη χρήση και δεν έχουν τακτοποιηθεί μέχρι ημερομηνίας συντάξεως της παρούσας.

Για επιβεβαίωση του παραπάνω υπολοίπου, εστάλησαν από εμάς επιστολές σε πενήντα πιστωτές για να μας επιβεβαιώσουν το πιστωτικό τους υπόλοιπό ποσού 1.384.755,98 ευρώ. Μέχρι σήμερα λάβαμε από δέκα έξι πιστωτές επιβεβαιωτικές απαντήσεις με υπόλοιπα ποσού 45.176,70 €. 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.

Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Έσοδα επομένων χρήσεων

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2013 € **7.255.606,02**

Το ανωτέρω υπόλοιπο, ποσού 7.255.606,02 Ευρώ, αφορά ποσά τα οποία έχουν εισπραχθεί μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2013, 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 31.12.2013 € **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 31.12.2013 € **1.785.697,78**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά εγγυητικές επιστολές διαφόρων τύπων. Κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε για λόγους πληροφόρησης αλλά και διαχειριστικής τάξεως να παρακολουθούνται στους 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	€	10.482.858,58
<u>ΜΕΙΟΝ:</u> Έξοδα	€	<u>10.416.323,54</u>
Αποτέλεσμα κλειόμενης χρήσεως κέρδη	€	<u>66.535,04</u>

Ανάλυση των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσεως ανά κατηγορία εσόδου και δαπάνης καθώς και κατά θέση κόστους – υποκατάστημα παρατίθεται στον συνημμένο πίνακα με αριθμό 11.

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. Δεν έχει διενεργηθεί φορολογικός έλεγχος στο Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» για τις χρήσεις 2003 έως και σήμερα με αποτέλεσμα οι φορολογικές υποχρεώσεις να μην έχουν καταστεί οριστικές.

2. Δεν λάβαμε απαντητική επιστολή από τον Νομικό Σύμβουλο του «Αθηνά» και ως εκ τούτου δεν μπορούμε να εκφράσουμε άποψη για τυχόν εκρεμμοδικίες από την έκβαση των οποίων ίσως προκύψουν στο μέλλον επιβαρύνσεις στο Ερευνητικό Κέντρο.

8. ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Λαμβάνοντας υπόψη τις σημειώσεις που αναφέρονται στην έκθεσή μας, βεβαιώνουμε τον Ισολογισμό 31.12.2013 και τα Αποτελέσματα της χρήσεως από 1.1.2013 έως 31.12.2013, 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.

