

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Επί της Οικονομικής Διαχειρίσεως της έβδομης
χρήσεως(από 1.1.2009 έως 31.12.2009) του “Αθηνά-
Ερευνητικό Κέντρο Καινοτομίας στις Τεχνολογίες
της Πληροφορίας των Επικοινωνιών και της Γνώσης”

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1.	ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	5
1.1	Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου	5
1.2	Αναφορές Διευθυντή Ι.Ε.Λ.	5
1.3	Μη εφαρμογή των λογιστικών αρχών που καθορίζονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων	6
1.4	Χρηματοδότηση από τον Τακτικό Προϋπολογισμό	8
1.5	Έργα για τα οποία εκκρεμεί ο έλεγχος τους από το χρηματοδοτικό φορέα	9
1.6	Διαχείριση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	9
1.7	Απαιτήσεις – Πελάτες	10
1.8	Ταμείο	10
1.9	Φορολογικά θέματα	10
1.10	Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης	11
1.11	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	11
1.12	Λογαριασμοί τάξεως	12
	Έκφραση Γνώμης	12
2.	ΣΥΝΤΟΜΟ ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΤΟΥ ΕΡΕΥΝΗΤΙΚΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ	13
3.	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Ε.Κ. ΑΘΗΝΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΣΤΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009	18
4.	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΥΡΙΟΤΕΡΩΝ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	21
4.1	Ενεργητικό	21
4.1.1	Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης	21
4.1.2	Πάγιο Ενεργητικό	21
4.1.3	Συμμετοχές σε Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις	22
4.1.4	Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	23
4.1.5	Πελάτες	23
4.1.6	Χρεώστες Διάφοροι	27
4.1.7	Διαθέσιμα	28
4.1.8	Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα	29
4.2	Παθητικό	29
4.2.1	Επιχορηγήσεις Επενδύσεων Παγίου Ενεργητικού	29
4.2.2	Υπόλοιπο Επιχορηγήσεων εις Νέο	30
4.2.3	Προμηθευτές	31
4.2.4	Επιταγές Πληρωτέες	34
4.2.5	Προκαταβολές Πελατών	34
4.2.6	Υποχρεώσεις από Φόρους Τέλη	34
4.2.7	Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	35
4.2.8	Πιστωτές Διάφοροι	35
4.2.9	Έσοδα Επόμενων Χρήσεων	35
5.	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	36

29 Οκτωβρίου 2010

Προς το
Διοικητικό Συμβούλιο του
Αθηνά- Ερευνητικό Κέντρο Καινοτομίας
στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας
των Επικοινωνιών και της Γνώσης
Γ. Μπάκου 17
Αθήνα

Κοινοποίηση:
Υπουργείο Παιδείας
Δια Βίου Μάθησης και Θρησκευμάτων
Γενική Γραμματεία Έρευνας και Τεχνολογίας
Υπόψη: Υπουργού κας Άννας Διαμαντοπούλου

Θέμα: Ετήσιος έλεγχος της οικονομικής διαχείρισης του "Αθηνά- Ερευνητικό Κέντρο Καινοτομίας στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας των Επικοινωνιών και της Γνώσης"

Με βάση την υπ' αριθμό 5617/11.5.2010 επιστολή της Γενικής Γραμματείας Έρευνας και Τεχνολογίας του Υπουργείου Παιδείας Δια Βίου Μάθησης και Θρησκευμάτων μας ανατέθηκε ο ετήσιος τακτικός έλεγχος της οικονομικής διαχείρισης της χρήσεως 2009 που προβλέπεται από το άρθρο 76 παράγραφο 2 του Κανονισμού Λειτουργίας του "Αθηνά- Ερευνητικό Κέντρο Καινοτομίας στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας των Επικοινωνιών και της Γνώσης" (το "Ε.Κ. Αθηνά").

Ελέγξαμε τις οικονομικές καταστάσεις του Ε.Κ. Αθηνά, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2009 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή και εγκρίθηκαν στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ε.Κ. Αθηνά όπως προκύπτει από το πρακτικό Νο 82/23.6.2010 το οποίο μας χορηγήθηκε σε μορφή σχεδίου διότι όπως μας δηλώθηκε δεν έχει υπογραφεί ακόμη από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η διοίκηση του Ε.Κ. Αθηνά είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα οριζόμενα στο κανονισμό λειτουργίας του Ε.Κ. Αθηνά.

Χατζηπαύλου Σοφιανός &
Καμπάνης Α.Ε.

Ορκωτοί Ελεγκτές &
Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι

Φραγκοκλησιás 3^α & Γρανικού
151 25 Μαρούσι
Αθήνα

Τηλ.: +30 (210) 6781.100
Fax: +30 (210) 6776.221-2
www.deloitte.gr

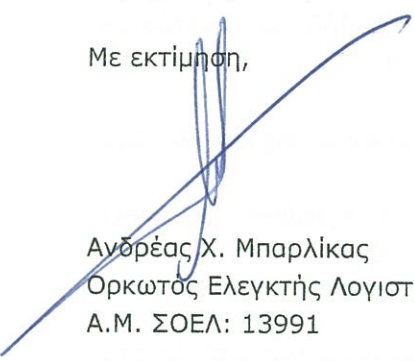
Ο έλεγχος μας δεν επεκτάθηκε στην επιβεβαίωση της τήρησης των συμβατικών υποχρεώσεων του Ε.Κ. Αθηνά σχετικά με τα επιδοτούμενα προγράμματα που διαχειρίζεται, το οποίο είναι αντικείμενο ενός ειδικού διαχειριστικού ελέγχου και διενεργείται από τους αρμόδιους φορείς χρηματοδότησης και ως εκ τούτου δεν μπορούμε να εκφράσουμε και δεν εκφράζουμε άποψη για την διαχείριση πόρων καθώς και για την επιλεξιμότητα των δαπανών σε διάφορα έργα από τα παραπάνω προγράμματα/έργα.

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

Οι διαδικασίες που εκτελέσαμε, τα ευρήματα που προέκυψαν καθώς και ανάλυση των σημαντικότερων κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων που ελέγξαμε παρουσιάζονται στην έκθεση που επισυνάπτεται.

Παραμένουμε στην διάθεσή σας για οποιαδήποτε περαιτέρω διευκρίνιση ή/και πληροφορία.

Με εκτίμηση,



Ανδρέας Χ. Μπαρλίκας
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 13991

1. ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

1.1 Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

Μέχρι ημερομηνίας χορηγήσεως της παρούσας έκθεσης έχουν υπογραφεί από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα πρακτικά συνεδριάσεων μέχρι τη συνεδρίαση 74/22.11.2009.

Τα επόμενα πρακτικά τα οποία μας έχουν τεθεί υπόψη, χρονολογούνται μέχρι τη συνεδρίαση 84 που πραγματοποιήθηκε τον Ιούλιο 2010, είναι σε μορφή σχεδίου και μας δηλώθηκε ότι θα ακολουθήσει η υπογραφή τους. Σχετικά σημειώνεται ότι σ' αυτά τα πρακτικά περιλαμβάνεται και το πρακτικό έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2009.

Τέλος δεν τέθηκε υπόψη μας ούτε σε μορφή σχεδίου το πρακτικό συνεδριάσεως υπ' αριθμό 80 και ως εκ τούτου διατηρούμε επιφυλάξεις για τυχόν επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις από αποφάσεις που θα αναφέρονται σ' αυτό. Όπως μας δήλωσε ο Αντιπρόεδρος του Ε.Κ. Αθηνά, η μη ύπαρξη ούτε υπό μορφή σχεδίου του πρακτικού συνεδριάσεως υπ' αριθμό 80, οφείλεται στην μη έγκαιρη γραμματειακή επεξεργασία αυτού. Εντούτοις μας δήλωσε ότι το εν λόγω πρακτικό δεν περιλαμβάνει αποφάσεις που επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2009.

1.2 Αναφορές Διευθυντή Ι.Ε.Λ.

Όπως μας ανέφερε ο Διευθυντής του Ι.Ε.Λ. κ. Β. Μέρτζιος κατά την ανάληψη των καθηκόντων του εντός του 2009 ζήτησε από τον απερχόμενο Διευθυντή την σύνταξη πρωτοκόλλου παράδοσης -παραλαβής.

Στα πλαίσια του ελέγχου μας τέθηκε υπόψη από τον Διευθυντή του Ι.Ε.Λ. κ. Β. Μέρτζιο Πρακτικό Συνάντησης για την Παραλαβή του Λογιστηρίου του Ι.Ε.Λ. με ημερομηνία 21 Δεκεμβρίου 2009 το οποίο υπογράφεται από τέσσερα άτομα που εργάζονται στο Ι.Ε.Λ. συμπεριλαμβανομένου και του Διευθυντή κ. Β. Μέρτζιου αλλά δεν υπογράφεται από τον προηγούμενο (απερχόμενο) Διευθυντή του Ι.Ε.Λ. και Προέδρου του Ε.Κ. Αθηνά κ. Γ. Καραγιάννη.

Στο αναφερόμενο πρακτικό γίνεται αφενός αναφορά για μια σειρά παραλήψεων σχετικά με συμβάσεις εργαζομένων, παραστατικών δαπανών έργων , ενημέρωση λογιστικών βιβλίων κλπ. και αφετέρου γίνεται αναφορά για πράξη δολιοφθοράς στους χώρους του λογιστηρίου του Ι.Ε.Λ.

Το ανωτέρω θέμα συζητήθηκε στην συνεδρίαση υπ' αριθμό 77 της 10 Φεβρουαρίου 2010 του Διοικητικού Συμβουλίου όπου αποφασίστηκε να ενημερωθούν τόσο η νομική σύμβουλος του Ε.Κ. Αθηνά όσο και η Διεύθυνση Εποπτείας Φορέων της Γενικής Γραμματείας Έρευνας και Τεχνολογίας καθώς και ο Γενικός Γραμματέας Έρευνας και Τεχνολογίας με αντίστοιχο αίτημα στον Νομικό Σύμβουλο της ΓΓΕΤ, ώστε και να υποδειχτούν στο Διοικητικό Συμβούλιο οι ενδεικνυόμενες ενέργειες.

Μέχρι ημερομηνίας περατώσεως του ελέγχου μας δεν μας δόθηκαν στοιχεία σχετικά με την περαιτέρω εξέλιξη αυτού του θέματος.

1.3 Μη εφαρμογή των λογιστικών αρχών που καθορίζονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων

Παρά το γεγονός ότι στο κανονισμό λειτουργίας του Ε.Κ. Αθηνά δεν γίνεται αναφορά των λογιστικών αρχών που θα ακολουθούνται για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του, κατά τη σύνταξη αυτών αλλά και για την τήρηση των λογαριασμών εφαρμόζεται η δομή που αναφέρεται στο Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο.

Κατά συνέπεια θα έπρεπε να εφαρμόζονται οι Βασικές Λογιστικές Αρχές που ορίζονται στο Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο.

Από τον έλεγχο μας διαπιστώσαμε περιπτώσεις όπου δεν εφαρμόζονται αυτές οι Βασικές Λογιστικές Αρχές όπως αναφέρουμε κατωτέρω.

- α) Μη εφαρμογή της λογιστικής αρχής του συσχετισμού εσόδων και εξόδων (The matching principle).

Όπως διαπιστώσαμε δεν υφίσταται ώστε να εφαρμόζεται διαδικασία κατά την οποία σε κάθε λογιστική περίοδο (έτος) τα έσοδα να αντιπαραθέτονται με τα αντίστοιχα έξοδα.

Λαμβανομένου υπόψη ότι σχεδόν στο σύνολο τους τα έσοδα του Ε.Κ. Αθηνά αφορούν επιχορηγήσεις (επιχορήγηση από τον τακτικό προϋπολογισμό, επιχορηγήσεις έργων Γ' ΚΠΣ, επιχορηγήσεις Ε.Ε., ανταγωνιστικών έργων, κλπ) για τη λειτουργία του Ε.Κ. Αθηνά και την εκτέλεση διάφορων έργων δεν δικαιολογείται από χρήση σε χρήση η σημαντική διαφοροποίηση του τελικού αποτελέσματος (κέρδος ή ζημία) γιατί τα κόστη-δαπάνες θα πρέπει να αντικρίζονται από τα αντίστοιχα έσοδα-επιχορηγήσεις. Συνέπεια αυτού είναι να μην εμφανίζονται ορθά τα αποτελέσματα της χρήσης αφού λογίζονται έσοδα για τα οποία τα αντίστοιχα έξοδα έχουν λογιστικοποιηθεί σε προηγούμενες χρήσεις ή θα λογιστικοποιηθούν σε μεταγενέστερες χρήσεις.

Αναφέρουμε ενδεικτικά τις περιπτώσεις:

- αα) Οι αποσβέσεις επί των πάγιων περιουσιακών στοιχείων (κτιρίων, επίπλων και σκευών) διενεργούνται σύμφωνα με τους συντελεστές απόσβεσης που καθορίζονται από τη φορολογική νομοθεσία (Π.Δ. 299/2003) ενώ κατά τη γνώμη μας έπρεπε για πάγια που έχουν αποκτηθεί για να χρησιμοποιηθούν σε συγκεκριμένα έργα να αποσβένονται εντός της χρονικής διάρκειας εκτέλεσης του έργου. Συνέπεια αυτού είναι τα μεν έσοδα του έργου να έχουν περιληφθεί στα αποτελέσματα χρήσεων που πραγματοποιήθηκαν ενώ οι αντίστοιχες δαπάνες απόσβεσης να βαρύνουν τα αποτελέσματα επόμενων χρήσεων με την σταδιακή τους απόσβεση.

Ανάλογος χειρισμός θα έπρεπε να γίνεται και για το πάγιο εξοπλισμό που αποκτάται για τη γενική λειτουργία του Ε.Κ. Αθηνά και χρηματοδοτείται από τον ετήσιο τακτικό προϋπολογισμό.

- αβ) Έργα για τα οποία δεν δικαιολογείται από χρήση σε χρήση η σημαντική διαφοροποίηση του τελικού αποτελέσματος (κέρδος ή ζημία) παρουσιάζονται παρακάτω:

Ινστιτούτο	Έργο	Λογιστικό Υπόλοιπο 1/1/2009 €	Έξοδα 2009 €	Έσοδα 2009 €	Λογιστικό Υπόλοιπο 31/12/2009 €
ΙΕΛ	ICT-POETICON	δεν τέθηκε υπόψη μας	102.919,89	(548.505,09)	δεν τέθηκε υπόψη μας
ΙΝΒΙΣ	INTER-2	71.201,71	5.586,15	(62.066,00)	14.721,86
ΙΝΒΙΣ	SCALA	46.161,69	66.203,36	(91.360,62)	21.004,43
ΙΝΒΙΣ	WDCNET	104.804,57	4.979,34	(109.133,25)	650,66
ΙΝΒΙΣ	USWN	17.675,45	98.409,30	(37.451,05)	78.633,70
ΙΝΒΙΣ	INTERMEDIA	(15.525,15)	89.742,81	(64.490,77)	9.726,89
ΙΝΒΙΣ	ASPIS	(122,65)	99.683,22	(133.583,61)	(34.023,04)
ΙΝΒΙΣ	PROMPT	-	68.694,05	-	68.694,05
ΙΝΒΙΣ	Ι3Ε	19.452,02	84.534,86	-	103.986,88
ΙΠΕΤ	LEONARDO MOBILITY	4.042,17	-	(3.219,14)	823,03
ΙΠΕΤ	ILEARN 2 MAIN	18.006,84	51.641,56	(39.997,60)	29.650,80
ΙΠΕΤ	STACHEM	-	23.870,94	(17.961,29)	5.909,65

- β) Μη εφαρμογή της αρχής του ουσιώδους των λογιστικών γεγονότων (The materiality principle).

Διαπιστώσαμε ότι ινστιτούτο/μονάδα του Ε.Κ. Αθηνά ενεργεί ως ενδιάμεσος φορέας χρηματοδότησης και το ποσό που έχει εισπράξει και αντιστοιχεί στους χρηματοδοτούμενους να εμφανίζεται ως έσοδο στη κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως του ινστιτούτου/μονάδας και κατ' επέκταση του Ε.Κ. Αθηνά, ενώ το ποσό που καταβάλει το ινστιτούτο/μονάδα και κατ' επέκταση το Ε.Κ. Αθηνά στους χρηματοδοτούμενους να εμφανίζεται ως έξοδο στη κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως του Ε.Κ. Αθηνά.

Συγκεκριμένα η μονάδα CORALLIA η οποία αποτελεί ενδιάμεσο φορέα χρηματοδότησης περιλαμβάνει τόσο στα έσοδα όσο και στα έξοδα του ποσό € 3.088.249 με το οποίο χρηματοδοτούνται, για υλοποίηση έργων, άλλοι φορείς ή εταιρίες, με συνέπεια μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης να μη παρέχεται η ουσιαστική εικόνα για την δραστηριότητα του Ε.Κ. Αθηνά.

- γ) Μη εφαρμογή της λογιστικής αρχής της συνέπειας των λογιστικών μεθόδων (The consistency principle).

Όπως διαπιστώσαμε δεν υφίσταται ώστε να εφαρμόζεται διαδικασία κατά την οποία το κάθε ινστιτούτο όταν συντάσσει τις ατομικές οικονομικές του καταστάσεις να εφαρμόζει τις ίδιες λογιστικές αρχές με τα άλλα ινστιτούτα.

Αυτό έχει ως συνέπεια οι οικονομικές καταστάσεις του Ε.Κ. Αθηνά που συντάσσονται με τη μέριμνα της Γενικής Διεύθυνσης και αποτελούν ουσιαστικά ενόψει ενόψει καταστάσεις από την άθροιση των επιμέρους οικονομικών καταστάσεων των ινστιτούτων να έχουν συνταχθεί με διαφορετικές λογιστικές αρχές για το ίδιο αντικείμενο.

Σχετικά σημειώνουμε ότι στη μονάδα Cogallia για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων γίνεται συσχετισμός των εσόδων και εξόδων που αντιστοιχούν στη κλειόμενη χρήση χρησιμοποιώντας αντίστοιχα τους μεταβατικούς λογαριασμούς (Έσοδα χρήσης εισπρακτέα, Έσοδα επομένων χρήσεων).

- δ) Μη εφαρμογή της λογιστικής αρχής της πλήρους αποκαλύψεως (The full disclosure principle).

Διαπιστώσαμε ότι δεν λογιστικοποιήθηκαν και κατά συνέπεια δεν περιλήφθηκαν στις οικονομικές καταστάσεις του Ε.Κ. Αθηνά, απαιτήσεις από χρηματοδοτήσεις και ισόποσες υποχρεώσεις προς χρηματοδοτούμενους φορείς όπου το ινστιτούτο Ι.Ε.Α του Ε.Κ. Αθηνά έχει οριστεί επικεφαλής/συντονιστής έργου.

Ειδικότερα στις οικονομικές καταστάσεις του Ι.Ε.Α. και κατ' επέκταση στις οικονομικές καταστάσεις του Ε.Κ. Αθηνά δεν έχουν περιληφθεί απαιτήσεις ποσού € 1.205.000 και ισόποσου ποσού υποχρεώσεων που αφορούν σε έργο PRESEMT (ICT-248307) για το οποίο το Ι.Ε.Α. έχει οριστεί ο επικεφαλής του έργου.

1.4 Χρηματοδότηση από τον Τακτικό Προϋπολογισμό

Σύμφωνα με την αρχική έγκριση για την τακτική επιχορήγηση της χρήσης 2009, όπως προκύπτει από την σχετική επιστολή της Γενικής Γραμματείας Έρευνας & Τεχνολογίας με ημερρομηνία 2 Φεβρουαρίου 2009, το ποσό ανέρχονταν σε € 1.850.000. Εν συνεχεία στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου υπ' αριθμό 72/9.9.2009 γίνεται αναφορά ότι αυτή περιορίζεται κατά 10% και διαμορφώνεται στο ποσό των € 1.665.000.

Το τελικό όμως ποσό που περιλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις του Ε.Κ. Αθηνά ως τακτική επιχορήγηση έτους 2009 ανήλθε σε € 1.606.500 διότι όπως μας δηλώθηκε έγινε περαιτέρω μείωση της αναλογούσας επιχορήγησης. Υπόψη του ελέγχου μας δεν τέθηκαν στοιχεία εκ μέρους της ΓΓΕΤ αλλά ούτε άλλη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ε.Κ. Αθηνά για το αν το ποσό αυτό είναι το τελικό καθώς και τον τρόπο επιμερισμού του στα Ινστιτούτα.

1.5 Έργα για τα οποία εκκρεμεί ο έλεγχος τους από το χρηματοδοτικό φορέα

Το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων και εξόδων του Ε.Κ. Αθηνά αφορά σε έργα τα οποία χρηματοδοτούνται / επιχορηγούνται και για τα οποία ο φορέας που τα χρηματοδοτεί/ επιχορηγεί δύναται να προβεί σε έλεγχο αυτών.

Υπόψη του έλεγχου μας δεν τέθηκε διαδικασία που να τηρείται ώστε να είναι σε γνώση της Διοίκησης του Ε.Κ. Αθηνά τα έργα για τα οποία εκκρεμεί έλεγχος αυτών.

1.6 Διαχείριση πάγιων περιουσιακών στοιχείων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτελούν σημαντικό ποσό στις οικονομικές καταστάσεις του Ε.Κ. Αθηνά. Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

α) Ασφαλιστική κάλυψη των εγκαταστάσεων των ινστιτούτων.

Για τα κτίρια ιδιοκτησίας του Ε.Κ. Αθηνά θα πρέπει κατά τακτά χρονικά διαστήματα να διερευνάται η επαρκής ασφαλιστική τους κάλυψη.

Στα πλαίσια του ελέγχου μας διαπιστώσαμε ότι από το ασφαλιστικό συμβόλαιο του κτιρίου του Ι.Ε.Λ. που ήταν σε ισχύ μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2009 το ασφαλιζόμενο κεφάλαιο για σεισμό και πυρκαγιά ανήρχετο σε € 1.173.881 ενώ η λογιστική αξία κτήσεως του εν λόγω ακινήτου ανέρχεται σε € 1.985.127. Σχετικά σημειώνεται ότι αυτή η λογιστική αξία αποτελεί την αρχική αξία κτήσης αυτού όπως έχει διαμορφωθεί προ αρκετών ετών αφού δεν έχει διενεργηθεί αναπροσαρμογή της αξίας επειδή δεν απαιτείται σύμφωνα με νομοθεσία για την υφιστάμενη νομική μορφή του Ε.Κ. Αθηνά.

Επίσης μέχρι ημερομηνίας ελέγχου μας στο Ι.Ε.Λ. στις 15 Σεπτεμβρίου 2010 δεν υπήρξε ανανέωση του ασφαλιστηρίου συμβολαίου αλλά η Διοίκηση του Ι.Ε.Λ. βρισκόνταν στο στάδιο διαπραγματεύσεων με ασφαλιστικές εταιρίες για την ασφάλιση του με συνέπεια από την 1 Ιανουαρίου 2010 το εν λόγω ακίνητο να παραμένει ανασφάλιστο.

β) Φυσικές απογραφές πάγιου εξοπλισμού.

Στα περιουσιακά στοιχεία του Ε.Κ. Αθηνά περιλαμβάνεται πάγιος εξοπλισμός που αφορά σε μηχανήματα, έπιπλα και σκεύη, ηλεκτρονικούς υπολογιστές, κλπ. που κυρίως βρίσκονται στα επιμέρους ινστιτούτα που απαρτίζουν το Ε.Κ. Αθηνά.

Υπόψη του ελέγχου μας δεν τέθηκε διαδικασία που να εφαρμόζεται για την ταυτοποίηση αυτών των περιουσιακών στοιχείων με τα λογιστικά υπόλοιπα όπως απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις του κάθε Ινστιτούτου και κατ επέκταση του Ε.Κ. Αθηνά.

Κατά τη γνώμη μας η ταυτοποίηση αυτών κρίνεται επιβεβλημένη αφενός για λόγους διαχειριστικής τάξεως κι αφετέρου για το διαχωρισμό τους σ' αυτά που αποτελούν ιδιοκτησία του Ε.Κ. Αθηνά κι σ' αυτά που ενδέχεται να ζητηθούν από το χρηματοδοτικό φορέα του έργου για το οποίο απαιτήθηκε η απόκτηση τους.

1.7 Απαιτήσεις - Πελάτες

Όπως διαπιστώσαμε δεν υφίσταται ώστε να εφαρμόζεται διαδικασία κατά την οποία τόσο σε κάθε ινστιτούτο όσο και συνολικά για το Ε.Κ. Αθηνά να παρακολουθείται η εισπραξιμότητα των απαιτήσεων τόσο από επιχορηγήσεις όσο και από έργα παροχής υπηρεσιών.

Στις οικονομικές καταστάσεις του Ε.Κ. Αθηνά περιλαμβάνονται απαιτήσεις η είσπραξη των οποίων χρονίζει από μακρού χωρίς να έχουν ληφθεί αποφάσεις για τις περαιτέρω ενέργειες για είσπραξη αυτών η διαγραφή των.

Το συνολικό ποσό αυτών των απαιτήσεων που η είσπραξη τους καθυστερεί προ της 1 Ιανουαρίου 2009 ανέρχεται στο ποσό των € 130.542,56 χιλιάδων. Ανάλυση αυτών παρέχεται στον επισυναπτόμενο πίνακα της παραγράφου 4.1.5 που κάνουμε την αναφορά μας για τους πελάτες στη παρούσα έκθεσή μας.

1.8 Ταμείο

Υπόψη του ελέγχου μας δεν τέθηκε διαδικασία που να εφαρμόζεται για τη ημερήσια συμφωνία των Ταμείων του κάθε ινστιτούτου του Ε.Κ. Αθηνά.

Για λόγους διαχειριστικής τάξεως στο τέλος κάθε μέρας θα πρέπει να συντάσσεται πρωτόκολλο συμφωνίας ταμείου και να υπογράφεται από τουλάχιστον δύο άτομα που θα έχουν οριστεί από τη Διοίκηση του ινστιτούτου.

1.9 Φορολογικά θέματα

α) Ανέλεγκτες χρήσεις

Όπως πληροφορηθήκαμε από τη Διοίκηση του Ε.Κ. Αθηνά δεν έχει διενεργηθεί φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2003 έως και σήμερα. Η Διοίκηση του Ε.Κ. Αθηνά δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των τυχόν πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων, που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το ποσό αυτό.

β) Μη υπολογισμός παρακρατουμένων φόρων.

Σχετικά σημειώνεται ότι στη χρήση 2009 καταβλήθηκαν αμοιβές υποτρόφων συνολικού ποσού € 627 χιλιάδες για τις οποίες δεν έγινε καμιά παρακράτηση φόρου ενώ κατά τη γνώμη μας σύμφωνα με τα άρθρα 48 και 58 του Ν 2238/1994 θα έπρεπε να γίνεται παρακράτηση φόρου 20%.

γ) Διαφορές μεταξύ λογιστικοποιημένων υποχρεώσεων για φόρους και αντιστοίχων αποδόσεων.

Σχετικά με το "Φόρο εισοδήματος και χαρτόσημο από ακίνητα" διαπιστώσαμε ότι σύμφωνα με την υποβληθείσα δήλωση φόρου εισοδήματος στις 15 Ιουνίου 2010 καταβάλλεται ποσό € 19.858,62 ενώ η αντίστοιχη λογιστική υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις ανέρχεται σε ποσό € 38.969,1. Η υπάρχουσα διαφορά ποσού € 19.110,48 (38.969,1 - 19.858,62) τέθηκε υπόψη των αρμοδίων του Ε.Κ. Αθηνά και μας δηλώθηκε ότι θα διερευνηθεί ώστε να τακτοποιηθεί (απόδοση ή διαγραφή) εντός της χρήσεως 2010.

1.10 Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης

Σύμφωνα με το άρθρο 58 του Κανονισμού Λειτουργίας του Ε.Κ. Αθηνά στο αποχωρούν λόγω συνταξιοδότησης προσωπικό καταβάλλεται η νόμιμη αποζημίωση απόλυσης που προβλέπεται από τον Ν 993/1979 και εφαρμόζεται το εκάστοτε ανώτατο προβλεπόμενο όριο αποζημίωσης.

Στις οικονομικές καταστάσεις του Ε.Κ. Αθηνά δεν έχει περιληφθεί η εκτιμώμενη υποχρέωση που αντιστοιχεί στο δουλευμένο κόστος αυτών των αποζημιώσεων μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2009.

Υπόψη του ελέγχου μας δεν τέθηκε διαδικασία προσδιορισμού αυτής της υποχρέωσης.

1.11 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Στη Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως και συγκεκριμένα στο λογαριασμό "Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων" περιλαμβάνεται ποσό € 350.000 το οποίο κατά τη προηγούμενη χρήση 2008 είχε περιληφθεί στο κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων - "Επιχορηγήσεις Επενδύσεων Πάγιου Εξοπλισμού".

Με βάση τη σχετική αλληλογραφία μεταξύ της διεύθυνσης του Ινστιτούτου Πολιτιστικής & Εκπαιδευτικής Τεχνολογίας του Ε.Κ. Αθηνά (Ι.Π.Ε.Τ) και της Γενικής Γραμματείας Έρευνας και Τεχνολογίας, κατά τη γνώμη μας ένα ποσό ύψους μέχρι € 50.000 θα έπρεπε να περιληφθεί στα εν λόγω έσοδα, μεταφερόμενο από τον λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων, αφού το συνολικό ποσό δόθηκε να καλύψει πραγματοποιηθέντα κόστη κατασκευής του

υπό ανέγερση κτιρίου στη Ξάνθη καθώς και κόστη τα οποία εκτιμώνται ότι θα απαιτηθούν για την ολοκλήρωση του κτιρίου.

Συνέπεια του ανωτέρω λογιστικού χειρισμού είναι τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης να φαίνονται βελτιωμένα κατά ποσό € 300.000 περίπου

1.12 Λογαριασμοί τάξεως

Κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε για λόγους πληροφόρησης αλλά και διαχειριστικής τάξεως να παρακολουθούνται σε λογαριασμούς τάξεως οι εγγυητικές επιστολές που λαμβάνει το Ε.Κ. Αθηνά αλλά και χορηγούνται από πιστωτικά ιδρύματα για λογαριασμό του.

Ενδεικτικά αναφέρουμε:

- α) οι εγγυητικές επιστολές που λαμβάνει το Ι.Π.Ε.Τ., λόγω εγγυήσεως, σε κάθε πληρωμή που διενεργεί έναντι του εργολαβικού ανταλλάγματος στο κατασκευαστή (ΕΛΛΗΝΙΣ ΑΤΕ) του κτιρίου στη Ξάνθη.
- β) οι εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης του έργου που έχουν ληφθεί, ποσού € 686.411,8 κατά την 31.12.2009, τις οποίες κατέθεσε ο κατασκευαστής (ΕΛΛΗΝΙΣ ΑΤΕ) για την ανέγερση του κτιρίου στη Ξάνθη.
- γ) εγγυητικές επιστολές διαφόρων τύπων που έχουν χορηγηθεί για λογαριασμό του Ε.Κ. Αθηνά συνολικού ποσού € 141.696,06 όπως προκύπτει από επιβεβαιωτική επιστολή που λάβαμε κατόπιν αιτήματός μας από Τράπεζα (Eurobank).

Έκφραση Γνώμης

Κατά την γνώμη μας, στις Οικονομικές Καταστάσεις που τέθηκαν υπόψη μας προς έλεγχο, απαιτείται να γίνουν οι αναγκαίες προσαρμογές λαμβάνοντας υπόψη τις διαπιστώσεις ελέγχου που αναφέρονται ανωτέρω, ώστε να απεικονίζουν πληρέστερα την περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του Ε.Κ. Αθηνά για τη χρήση που έκλεισε κατά την 31η Δεκεμβρίου 2009.

2. ΣΥΝΤΟΜΟ ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΤΟΥ ΕΡΕΥΝΗΤΙΚΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ

Η σύσταση του Ε.Κ. 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 μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα. Είναι Ερευνητικός και Τεχνολογικός Φορέας, εποπτεύεται από το Υπουργείο Παιδείας και διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 1514/85, όπως κάθε φορά αυτός ισχύει.

Στο Ε.Κ. 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 Τεχνολογιών» (Ι.Δ.Ε.Τ.)**.
- Το Ερευνητικό Ινστιτούτο με την επωνυμία: **«Ινστιτούτο Πληροφοριακών Συστημάτων και Προσομοίωσης» (Ι.Π.ΣΥ.Π.)**.

Στο Ε.Κ. Αθηνά έχουν ιδρυθεί και λειτουργούν στην Γενική Διεύθυνση τρεις μονάδες σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. ια του ΠΔ 145/20.5.2003 για να εξυπηρετήσουν συγκεκριμένες ερευνητικές και αναπτυξιακές ανάγκες:

- Η **Μονάδα Ανάπτυξης Ελληνικών Τεχνολογικών Συνεργατικών Σχηματισμών (Corallia)** με την απόφαση Δ.Σ. του Ε.Κ. Αθηνά της 26ης και 51ης Συνεδρίας
- Η **Μονάδα Διαστημικών Προγραμμάτων (ΜΟ.ΔΙΑ.Π)** με την απόφαση Δ.Σ. του Ε.Κ. Αθηνά της 26ης και 51ης Συνεδρίας.
- Η **Μονάδα Ψηφιακής Επιμέλειας (ΜΟ.Ψ.Ε.)** με την αποστολή να διεξάγει έρευνα, να αναπτύσσει τεχνολογίες και εφαρμογές, να παρέχει υπηρεσίες και εκπαίδευση το πεδίο της ψηφιακής επιμέλειας.

Έδρα του Ε.Κ. Αθηνά είναι η Αθήνα και τα γραφεία του κατά την χρήση 2009 βρίσκονται επί της οδού Γ Αναστασίου 13 ενώ από τις 6 Αυγούστου 2010 η έδρα του μεταφέρεται επί της οδού Γ. Μπάκου 17.

Το Ε.Κ. Αθηνά διαθέτει τα κατωτέρω υποκαταστήματα:

1. Στην Αθήνα
 - α. επί της οδού Επιδαύρου & Αρτέμιδος 6 στον Παράδεισο Αμαρουσίου, όπου λειτουργεί το "Ινστιτούτο Επεξεργασίας του Λόγου" (Ι.Ε.Λ.).
 - β. επί της οδού Λεωφόρου Μεσογείων 56 στους Αμπελόκηπους όπου λειτουργεί το: "Ινστιτούτο Δικτυακής Έρευνας και Τεχνολογιών" (Ι.Δ.Ε.Τ.).
 - γ. επί της οδού Γ. Μπάκου 17 όπου λειτουργεί το "Ινστιτούτο Πληροφοριακών Συστημάτων και Προσομοίωσης" (Ι.Π.ΣΥ.Π.) και η "Μονάδα Ψηφιακής Επιμέλειας" (ΜΟ.Ψ.Ε).
 - δ. επί της οδού Γ. Αναστασίου 13 όπου λειτουργεί η "Μονάδα Διαστημικών Προγραμμάτων" (ΜΟ.ΔΙΑ.Π).
 - ε. επί της οδού Σώρου 12, στο Μαρούσι όπου λειτουργεί η: "Μονάδα Ανάπτυξης Ελληνικών Τεχνολογικών Συνεργατικών Σχηματισμών" (Corallia).
2. Στην Ξάνθη επί της οδού Τσιμισκή 58 όπου λειτουργεί το: "Ινστιτούτο Πολιτιστικής και Εκπαιδευτικής Τεχνολογίας" (Ι.Π.Ε.Τ.).
3. Στην Πάτρα στο κτίριο του Επιστημονικού Πάρκου Πατρών επί της οδού Σταδίου στο Πλατάνι Πατρών όπου λειτουργεί το "Ινστιτούτο Βιομηχανικών Συστημάτων" (ΙΝ.ΒΙ.Σ.).

Σκοπός του Ε.Κ. Αθηνά, σύμφωνα με το άρθρο 3 του Π.Δ. 145/20.5.2003 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 Ε.Κ. 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 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 αρμοδίου 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, ανάληψη 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 κλπ. 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 Ε.Κ. Αθηνά σύμφωνα με το άρθρο 5 του Π.Δ. 145/20.5.2003 είναι:

- α) Το Διοικητικό Συμβούλιο
- β) Ο Γενικός Διευθυντής

Η σύνθεση του Δ.Σ. μέχρι στις 12 Αυγούστου 2009 είχε ως εξής:

Καραγιάννης Γιώργος	Πρόεδρος
Γιάτσιος Ηλίας	Αντιπρόεδρος
Σελλής Τιμολέων	Μέλος
Σερπάνος Δημήτριος	Μέλος
Τσανάκας Παναγιώτης	Μέλος
Χαμζάς Χριστόδουλος	Μέλος
Ορφανός Βασίλειος	Μέλος

Το Δ.Σ. ανασυγκροτήθηκε με την έκδοση της υπ' αριθμό 15669 απόφασης του Υπουργού Ανάπτυξης, η οποία δημοσιεύτηκε στο ΦΕΚ ΥΟΔΔ 352 της 12^{ης} Αυγούστου 2009 ως εξής:

Καραγιάννης Γιώργος	Πρόεδρος
Γιάτσιος Ηλίας	Αντιπρόεδρος
Μέρτζιος Βασίλειος	Μέλος
Χαμζάς Χριστόδουλος	Μέλος
Σελλής Τιμολέων	Μέλος
Σερπάνος Δημήτριος	Μέλος
Τσανάκας Παναγιώτης	Μέλος
Ορφανός Βασίλειος	Μέλος

Ο Εσωτερικός Καγονισμός του Ε.Κ. Αθηνά, όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 145/20.5.2003 καταρτίστηκε και εγκρίθηκε με την υπ. αριθ. 64/23.02.2009 απόφαση του Δ.Σ. Η έγκριση του εκκρεμεί από την εποπτεύουσα αρχή σύμφωνα με το άρθρο 10 του Π.Δ. 145/20.5.2003

Οι Πόροι του Ε.Κ. 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 Ε.Κ. 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 Ε.Κ. Αθηνά παρακολουθεί τις δραστηριότητες του με την διπλογραφική μέθοδο λογιστικής και τηρεί τα κατωτέρω Βιβλία:

- Ενιαίο Μηχανογραφικό 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 Ε.Κ. 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. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Ε.Κ. ΑΘΗΝΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΣΤΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009

Παρακάτω παρατίθενται οι Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2009 οι οποίες εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο του Ε.Κ. Αθηνά σύμφωνα με το πρακτικό Νο 82/23.6.2010, το οποίο μας χορηγήθηκε σε μορφή σχεδίου διότι όπως μας δηλώθηκε δεν έχει υπογραφεί ακόμη από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τις οποίες ελέγξαμε βάσει της απόφασης που μας κοινοποιήθηκε από την Γενική Γραμματεία Έρευνας και Τεχνολογίας του Υπουργείου Παιδείας

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

		Ποσά Κλειόμενης Χρήσης: 2009		
		Αξία κτήσεως €	Αμортиστές €	Αναπόσβεστη Αξία €
B	ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			
1	Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	710,98	(710,98)	0,00
4	Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	948.077,17	(903.628,50)	44.448,67
		<u>948.788,15</u>	<u>(904.339,48)</u>	<u>44.448,67</u>
Γ	ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
1	Ασώματες ακινητοποιήσεις			
2	Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	926,60	(926,60)	0,00
		<u>926,60</u>	<u>(926,60)</u>	<u>0,00</u>
11	Ενσώματες ακινητοποιήσεις			
1	Γήπεδα - Οικόπεδα	348.058,62		348.058,62
3	Κτίρια και τεχνικά έργα	2.017.404,48	(1.193.591,76)	823.812,72
4	Μηχανήματα -τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχ. εξοπλ.	393.822,99	(390.551,31)	3.271,68
6	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.955.392,89	(4.171.906,73)	783.486,16
7	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	2.202.123,57	0,00	2.202.123,57
		<u>9.916.802,55</u>	<u>(5.756.049,80)</u>	<u>4.160.752,75</u>
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ1+Γ11)	<u>9.917.729,15</u>	<u>(5.756.976,40)</u>	<u>4.160.752,75</u>
111	Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			
1	Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			92.401,79
7	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			25.330,11
				<u>117.731,90</u>
	Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ1+Γ11+Γ111)			<u>4.278.484,65</u>
Δ	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
11	Απαιτήσεις			
1	Πελάτες			481.436,74
11	Χρεώστες διάφοροι			109.283,50
12	Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσ.			6.082,01
				<u>596.802,25</u>
IV	Διαθέσιμα			
1	Ταμείο			31.515,16
3	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.501.380,17
				<u>4.532.895,33</u>
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ11+Δ14)			<u>5.129.697,58</u>
Ε	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων			1.921,09
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			2.622.212,63
				<u>2.624.133,72</u>
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>12.076.764,62</u>
A	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
III	Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων			
3	Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού			(2.423.058,73)
4	Αξία ακινήτων & λ. παγίων αποκτηθέντων δωρεάν			(5.129,90)
				<u>(2.428.188,63)</u>
V	Υπόλοιπο επιχορηγήσεων εις νέο			
1	Υπόλοιπο επιχορήγησης χρήσεως			1.653.048,29
2	Υπόλοιπο επιχορήγησης προηγ. χρήσεως			(5.764.653,30)
				<u>(4.111.605,01)</u>
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A111+A15)			<u>(6.539.793,64)</u>
Γ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
11	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1	Προμηθευτές			(89.408,84)
2α	Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)			(110.141,14)
3	Τράπεζες λογ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων			(184,14)
4	Προκαταβολές Πελατών			(100.000,00)
5	Υποχρεώσεις από Φόροι & Τέλη			(295.389,55)
6	Ασφαλιστικοί Οργανισμοί			(177.996,28)
11	Πιστωτές διάφοροι			(3.662.582,06)
				<u>(4.435.702,01)</u>
	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ11)			<u>(4.435.702,01)</u>
Δ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
1	Έσοδα επομένων χρήσεων			(1.101.268,97)
				<u>(1.101.268,97)</u>
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)			<u>(12.076.764,62)</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (01/01/2009 - 31/12/2009)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009 - €		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
1 Έσοδα από πωλήσεις			1.245.175,77
2 Έσοδα από επιχορηγήσεις			9.680.945,14
Κόστος πωλήσεων			<u>10.594.260,69</u>
Μικτα αποτελέσματα (κερδη) εκμεταλλεύσεως			331.860,22
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			<u>156.712,40</u>
Σύνολο			488.572,62
1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			<u>2.510.736,52</u>
Μερικά αποτελέσματα (κερδη η ζημιες) εκμεταλλεύσεως			(2.022.163,90)
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		33.633,97	
		<u>33.633,97</u>	
3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	12.570,96	12.570,96	21.063,01
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη η ζημιές) εκμεταλλεύσεως			(2.001.100,89)
II. Πλεον: Έκτακτα Αποτελέσματα			
1 Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			6.456,80
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			<u>455.677,17</u>
			462.133,97
1 Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		54.859,24	
3 Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	53.639,48	108.498,72	353.635,25
			(1.647.465,64)
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		613.650,99	
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτ. κόστος		<u>608.068,34</u>	5.582,65
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη η ζημιές) χρήσεως προ φόρων			(1.653.048,29)

4. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΥΡΙΟΤΕΡΩΝ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

4.1 Ενεργητικό

4.1.1 Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης

	Αξία κτήσεως €	Σωρευμένες Αποσβέσεις €	Αναπόσβεστη Αξία	
			31/12/2009 €	31/12/2008 €
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	948.077,17	(903.628,50)	44.448,67	73.893,85
Σύνολο	948.077,17	(903.628,50)	44.448,67	73.893,85

Τα λοιπά έξοδα εγκατάστασης αφορούν την αξία κτήσης, από τα ινστιτούτα του Ε.Κ. Αθηνά, λογισμικών προγραμμάτων και λοιπών εξόδων αναδιοργάνωσης.

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

4.1.2 Πάγιο Ενεργητικό

	Αξία κτήσεως €	Σωρευμένες Αποσβέσεις €	Αναπόσβεστη Αξία	
			31/12/2009 €	31/12/2008 €
Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα - Οικόπεδα	348.058,62		348.058,62	347.289,13
Κτίρια και τεχνικά έργα	2.017.404,48	(1.193.591,76)	823.812,72	926.055,96
Μηχανήματα -τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχ. εξοπλ.	393.822,99	(390.551,31)	3.271,68	0,05
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.955.392,89	(4.171.906,73)	783.486,16	1.134.734,97
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	2.202.123,57	0,00	2.202.123,57	1.589.154,04
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού	9.916.802,55	(5.756.049,80)	4.160.752,75	3.997.234,15

Η αξία των γηπέδων-οικοπέδων αφορούν την αξία κτήσεως:

- οικοπέδου ποσού € 342.928,72 που βρίσκεται στην οδό Επιδαύρου & Αρτέμιδος 6 στον Παράδεισο Αμαρουσίου και στο οποίο βρίσκεται το κτίριο στο οποίο στεγάζεται το Ι.Ε.Λ.
- οικοπέδου το οποίο βρίσκεται στη θέση «Μαυροπόδια» ή «Μπεζούλα» του Δ. Δ. Πλατανιού του Δήμου Ρίου εκτάσεως 12.448,29 τ.μ.. Από το ανωτέρω οικόπεδο το Ε.Κ. Αθηνά απέκτησε 212,88 χιλιοστά κατά πλήρη κυριότητα μέσω Δωρεάς η οποία έγινε από το Επιστημονικό Πάρκο Πατρών Α.Ε., με το υπ' αριθμό 34975 Συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Πατρών Αγγελικής Δημητρίου Σακκελάρη. Η αξία του ακινήτου σύμφωνα με το ανωτέρω συμβόλαιο ανέρχεται στο ποσό των € 5.129,90 και παρακολουθείται με ισόποση πίστωση στον λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων "Αξία ακινήτων και λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν".

Η αξία των κτιρίων και τεχνικών έργων αφορά σχεδόν στο σύνολό τους το ακίνητο που βρίσκεται στην οδό Επιδαύρου & Αρτέμιδος 6 στον Παράδεισο Αμαρουσίου και στο οποίο στεγάζεται το Ι.Ε.Λ. (αξία κτήσεως ποσού €1.985.126,74) καθώς επίσης και προσθήκες που έχουν γίνει στις εγκαταστάσεις που στεγάζονται τα ινστιτούτα και είναι ιδιοκτησίας τρίτων.

Η αξία των μηχανημάτων, τεχνικών εγκαταστάσεων επίπλων και λοιπού εξοπλισμού αφορά το κόστος κτήσης πάγιου εξοπλισμού που χρησιμοποιείται τόσο για την τακτική λειτουργία του Ε.Κ. Αθηνά όσο και για την εκτέλεση ερευνητικών έργων.

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

Οι ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές αφορά τις δαπάνες τόσο για την ανέγερση όσο και για τη κτήση μηχανολογικού εξοπλισμού στο Ι.Π.Ε.Τ. στη Ξάνθη. Η κατασκευή του εν λόγω κτιρίου επιχορηγήθηκε σύμφωνα με την απόφαση με αριθμό πρωτοκόλλου 4666/725/28/8/2004 της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας - Θράκης. Εκτιμάται ότι η κατασκευή του θα έχει ολοκληρωθεί εντός του έτους 2011.

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

4.1.3 Συμμετοχές σε Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις

Το Ε.Κ. Αθηνά συμμετέχει σε νεοσύστατες επιχειρήσεις τύπου spin-off η ανάπτυξη των οποίων εμπίπτει στο πεδίο των αρμοδιοτήτων του Ε.Κ. Αθηνά και οι οποίες προωθούν τους στόχους της ερευνητικής και τεχνολογικής πολιτικής του.

Οι συμμετοχές κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 ήταν οι κάτωθι:

Εταιρία	Τεμάχια	% Συμμετοχής	Αξία κτήσης 31/12/2009 €	Αξία αποτίμησης βάσει Ισολογισμού της 31/12/2009 των εν λόγω εταιριών €
LIBRIS TECH A.E.	816 Μετοχές	24,00%	26.049,62	34.350,00
VOICE IN ΦΩΝΗΤΙΚΕΣ ΔΙΕΠΑΦΕΣ Α.Ε.	1.350 Μετοχές	18,62%	51.410,89	49.356,07
GOGNITRON Ε.Π.Ε.	90 Εταιρικά μερίδια	15,00%	2.700,00	4.225,33
QUALLIA Α.Ε.	1.281 Μετοχές	10,01%	9.361,28	46.549,32
INNOETICS Ε.Π.Ε.	96 Εταιρικά μερίδια	16,00%	2.880,00	11.665,38
Σύνολο			92.401,79	146.146,10

Οι ανωτέρω συμμετοχές περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις με βάση την τιμή κτήσεώς τους.

4.1.4 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις περιλαμβάνουν τις εγγυήσεις που έχουν δοθεί από τα ιδρύματα του Ε.Κ. Αθηνών για εγγυήσεις ενοικίων, εγγυήσεις προς την ΔΕΗ και τις Εταιρίες Ύδρευσης.

4.1.5 Πελάτες

Έγινε συμφωνία των υπολοίπων του αναλυτικού ισοζυγίου των πελατών με τον αντίστοιχο λογαριασμό του Γενικού Καθολικού.

Διενεργήθηκε έλεγχος της εξόφλησης των ανοικτών υπολοίπων της 31 Δεκεμβρίου 2009 με την επισκόπηση των μεταγενέστερων εισπραξιών και την συμφωνία αυτών στο αντίγραφο κίνησης των τραπεζικών λογαριασμών (extrait).

Διερευνήθηκε η κίνηση των αναλυτικών ισοζυγίων πελατών και εντοπίστηκαν ακίνητα υπόλοιπα με βάση την απογραφή της 31 Δεκεμβρίου 2008.

Κατωτέρω παραθέτουμε συγκριτικό πίνακα στον οποίο φαίνονται κατά ιδρύματα και μονάδα τα υπόλοιπα των πελατών κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 και 2008 παραθέτοντας επίσης υπόλοιπα πελατών η είσπραξη των οποίων εκκρεμεί τουλάχιστον από 31 Δεκεμβρίου 2008 μέχρι και Σεπτέμβριο 2010 όπου διενεργήθηκε ο έλεγχος του συγκεκριμένου αντικειμένου.

Περιγραφή - Επωνυμία Πελάτη	Υπόλοιπο 31.12.2009 €	Υπόλοιπο 31.12.2008 €	Ακίνητα Υπόλοιπα 31.12.2009 €
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ			
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΑΤΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (ΓΓΕΤ)	-	126.678,60	-
Σύνολο Γενικής Διεύθυνσης	-	126.678,60	-
Ι.Π.ΣΥ.Π.			
TALENT ΑΕ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	4.180,00	-	-
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΔΗΜΟΥ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ	35.700,00	-	-
ΓΓ ΕΣΥΕ	1.063,58	-	-
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΑΤΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (ΓΓΕΤ)	36.502,82	12.537,59	-
ΕΔΕΤ ΑΕ	0,42	81.950,21	-
ΟΚΧΕ	1.160,13	-	-
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	5.831,00	3.332,00	-
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ Ε'Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	6.754,50	-	-
Σύνολο Ι.Π.ΣΥ.Π.	91.192,45	77.819,80	-
CORALLIA			
IN ACCESS NETWORK Α.Ε.Β.Ε.	10.114,95	9.801,30	-
ANALOGIES Α.Ε.	-	472,36	-
ΑΡΙΧ ΑΥΤΟΜΑΤΙΟΝ ΕΠΕ	1.371,33	(236,21)	-
ΔΙΚΤΥΟ ΥΠΟΣΤΗΡΙΚΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΙΚΡΟΗΛ	264,05	382,74	-
ANTCOR	1.411,58	-	-
Σύνολο CORALLIA	13.161,91	10.420,19	-
Ι.Π.Ε.Τ.			
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΑΤΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (ΓΓΕΤ)	-	196.294,22	-
ΠΡΙΣΜΑ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΑΒΕΕ	-	2.142,00	-
ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΑΚΡΩΝ ΛΙΘΟΒΟΥΝΙΟΥ ΤΟ ΠΑΝΟΡΑΜΑ	-	1.230,00	-
ΤΔ ΠΕΑΕ ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΠΕΛΛΑΣ	-	10.200,00	-
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ & ΘΡΑΚΗΣ	-	1.109.787,52	-
Σύνολο Ι.Π.Ε.Τ.	-	1.319.653,74	-
ΙΝ.ΒΙ.Σ.			
ΤΡΑΚΤΙΟΝ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΠΕ	0,50	30.874,50	-
ΚΕΝΤΡΟ ΕΠΙΧ. ΤΕΧΝΟΛ. ΑΝΑΠΤ. Δ.Ε.	-	1.746,16	-
ΙΠΠΟΚΑΜΠΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.	17.314,74	17.314,74	17.314,74
ΑΕΕ ΠΡΟΗΓΜΕΝΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΑΕ	5.700,00	5.700,00	5.700,00
USWN	(30,00)	(30,00)	(30,00)
VIRTUAL TRIP ΕΠΕ	-	612,85	-
ΕΠΙΓΝΩΣΙΣ ΕΠΕ	-	725,90	-
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΑΤΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (ΓΓΕΤ)	70.832,42	83.914,98	-
MARIN	35.211,05	-	-
REAL CONSULTING INTEGRATION OPERATION S.A	21.420,00	-	-
Σύνολο ΙΝ.ΒΙ.Σ.	150.448,71	140.859,13	22.984,74
Ι.Ε.Α.			
2ο ΓΥΜΝΑΣΙΟ Ν.ΟΡΕΣΤΙΑΔΑΣ	20,00	20,00	20,00
3ο ΓΥΜΝΑΣΙΟ ΧΟΛΑΡΓΟΥ	0,01	-	-
AKTIGRAM INFO CREECE	131,11	-	-
CHINA GREECE TIMES	2.930,58	4.976,65	-
CONTROLGRAPH ΕΠΕ	4.950,00	4.950,00	4.950,00
COSMOTE - ΚΙΝΗΤΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΕ	20.021,38	-	-
DONAU UNIVERSITAET KREMS	5.399,64	-	-
ELDA SA	6.000,00	-	-
ET "INTERDIALOG" DIMITRIOS VASI	644,30	644,30	644,30
FAKAZIS IOANNIS	1.366,40	1.366,40	1.366,40
GREEK TOWN IMPORTS	522,50	522,50	522,50
HS DATA L.T.D.	3.666,16	11.259,32	-
INTELI SCAPE LTD	-	8.316,40	-
KARPAVA SVIATLANA	(3,00)	-	-
LEADER BOOKS ΑΕ	501,26	501,26	501,26
LIBRIS-TECH ΑΕ	-	30.740,00	-
MASARYC UNIVERCITY FACULTY OF ARTS	294,00	294,00	294,00
MONICA PERENA PEREZ	340,00	340,00	340,00
MULTILEARN EDUCATION MULTIMEDIA CENTER	352,06	352,06	352,06
NICO VAN VLIET	20,00	20,00	20,00
PANTELIS MARIA	14,75	14,75	14,75
PROJECT ONLINE ΑΕ	3.961,25	-	-
SINCULAR LOGIC	-	15.430,40	-
SNBC Group	5.033,50	5.033,50	5.033,50
WORLD LANGUAGE INC	40,00	40,00	40,00
ZENOBOKSSSELLERS	472,10	472,10	472,10
Συνολο ΙΕΑ σε μεταφορά	56.678,00	85.293,64	14.570,87

Συνολο ΙΕΛ από μεταφορά	56.678,00	85.273,64	14.570,87
Α.Μ.Υ. ΑΕ-ΑΘΗΝΑΙΚΟΙ ΜΙΚΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ	1.115,80	17.052,07	-
Α.Π.Θ. - ΤΜΗΜΑ ΑΓΓΛΙΚΗΣ	-	699,72	-
ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΥ ΑΣΠΑΣΙΑ	78,01	78,01	78,01
ΑΙΝΟΟΥΧΑΟΥ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΑΕ	190,00	-	-
ΑΛΕΞΑΝΔΡΙΔΗΣ Θ. & ΣΙΑ ΕΕ	2.000,39	2.000,39	2.000,39
ΑΝΝΟΠΟΥΛΟΥ ΕΛΕΝΗ	0,54	-	-
ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΗ ΑΓΓΕΛΙΚΗ	538,90	538,90	538,90
ΑΡΓΟΣ Α.Ε.	20,66	20,66	20,66
ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΕΙΟ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ	408,37	107,05	-
ΑΣ ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ	128,00	128,00	128,00
ΑΣΗΜΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΙΟΣ	399,08	399,08	399,08
ΒΑΡΑΚΛΙΩΤΟΥ ΤΑΤΙΑΝΑ	30,01	-	-
ΒΕΝΙΕΡΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ	60,37	60,37	60,37
ΒΗΤΤΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	40,00	40,00	40,00
ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟ ΚΥΒΟΣ	596,84	596,84	596,84
ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟ ΦΛΩΡΑΣ ΚΟΣΜΟΣ ΕΠΕ	1.358,96	1.358,96	1.358,96
ΒΟΥΛΗ ΤΩΝ ΕΛΛΗΝΩΝ	1.576,25	-	-
Γ. ΜΑΡΚΑΚΗΣ & ΣΙΑ ΕΕ	613,66	613,66	613,66
ΓΑΛΙΑΤΣΟΣ ΖΑΦΕΙΡΙΟΣ	15,00	15,00	15,00
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΑΤΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (ΓΓΕΤ)	15.454,55	510.224,32	-
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ	619,69	619,69	619,69
ΓΕΩΡΓΑΚΑΚΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	-	25,51	-
ΓΚΟΓΚ ΤΖΙΕΝ ΠΙΓΚ	1.007,84	-	-
ΔΗΜΑΡΕΛΟΥ ΧΡΥΣΟΥΛΑ	20,00	20,00	20,00
ΔΗΜΟΣ ΑΝΔΡΟΥ	478,34	478,34	478,34
Ε.Α.Ι.Τ.Υ.	-	140.505,65	-
ΕΘΝΙΚΟ ΘΕΑΤΡΟ	-	186.633,65	-
ΕΘΝΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΡΑΔΙΟΤΗΛΕΟΡΑΣΗΣ	-	49.266,00	-
ΕΛΕΠΑΠ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	-	704,00	-
ΕΛΕΥΘΕΡΟΥΔΑΚΗΣ Γ.Κ. ΑΕ-ΔΙΕΘΝΕΣ ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟ	5.951,22	5.415,29	-
ΕΛΛ.ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟ ΒΥΖΑΝΤ. & ΜΕΤΑΒΥΖ.ΣΠΟΥΔΩΝ ΒΕΝΕΤΙΑΣ	-	77.350,00	-
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΑ Α.Ε.	72,00	72,00	72,00
ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΡΕΥΝΩΝ Α.Π.Θ.	20.926,36	-	-
ΕΥΡΥΠΙΔΗΣ ΒΙΒΛΙΑ ΑΕ	404,17	404,17	404,17
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΑΕ	80.920,00	80.920,00	80.920,00
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ	-	(107.522,10)	-
ΕΨΙΛΟΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΕ	1.300,71	1.235,70	-
ΖΗΝΩΝ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ ΑΥΤΟΜΑΤΙΣΜΩΝ ΑΕ	5.442,50	-	-
ΙΑΝΟΣ ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΑ-ΕΚΔΟΣΕΙΣ	257,22	-	-
ΙΔΕΤ	(636,07)	-	-
ΙΔΡΥΜΑ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ & ΕΡΕΥΝΑΣ (ΙΤΕ)	13,01	-	-
ΚΑΛΛΙΒΩΚΑΣ Θ.	35,00	35,00	35,00
ΚΑΡΑΜΠΑΤΣΙΑ ΜΑΡΙΑ	-	20,00	-
ΚΑΣΤΑΝΙΩΤΗ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε.	2.755,85	9.476,16	-
ΚΕΣΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	410,57	410,57	410,57
ΚΛΑΨΗΝΑΚΗ ΑΦΟΙ ΟΕ	668,00	668,00	668,00
ΚΟΚΚΙΝΟΥ ΙΔ.ΣΤΕΛΛΑ	13,08	13,08	13,08
ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΝ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΝ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ	-	43.999,00	-
ΜΑΚΡΗ ΦΑΙΔΡΑ	30,00	30,00	30,00
ΜΑΛΛΙΑΡΗΣ ΠΑΙΔΕΙΑ Α.Ε.	789,20	789,20	789,20
ΜΑΜ - ΕΚΔΟΤΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ	-	87,10	-
ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΣ ΚΟΣΜΑΣ	389,66	389,66	389,66
ΜΑΤΗ ΓΕΩΡΓΙΑ	95,39	95,39	95,39
ΜΕΡΟΥΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	45,97	45,97	45,97
ΜΠΟΝΑΡΕΒΑ ΒΙΚΤΩΡΙΑ	-	40,00	-
ΜΩΡΑΙΤΗ ΕΥΔΟΞΙΑ	19,82	19,82	19,82
ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΑΝΔΡΕΑΣ	-	95,00	-
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	398,70	349,86	-
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	-	176,00	-
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΚΡΗΤΗΣ ΤΜΗΜΑ ΦΙΛΟΛΟΓΙΑΣ	18,06	-	-
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΠΑΤΡΩΝ	390,66	390,66	390,66
ΠΑΠΑΣΩΤΗΡΙΟΥ ΑΕ	22.494,29	15.004,67	-
ΠΑΤΑΚΗΣ Α.Ε.	527,35	-	-
ΠΕΛΑΤΕΣ ΛΠ	(3.409,00)	-	-
ΠΛΑΤΗΣ ΜΑΡΚΟΣ	20,00	20,00	20,00
ΠΡΩΤΟΠΟΡΙΑ ΑΕΕΕ	24,01	24,01	24,01
ΡΑΠΤΗ Ε.-ΚΟΝΤΑΞΗΣ Δ.-ΒΑΡΑΓΚΗΣ Α. ΟΕ	118,51	118,51	118,51
ΡΟΝΤΕ ΖΑΦΕΙΡΑ	(148,00)	-	-
ΡΟΥΧΩΤΑΣ ΔΗΜ.	21,95	21,95	21,95
Συνολο ΙΕΛ σε μεταφορά	223.789,45	1.127.654,18	106.006,76

Σύνολο ΙΕΛ από μεταφορά	223.789,45	1.127.654,18	106.006,76
ΣΑΜΨΟΥΝΗ-ΤΣΟΥΚΑΤΟΥ Ο.Ε.	522,40	522,40	522,40
ΣΠΑΝΙΔΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	501,87	501,87	501,87
ΣΤΑΡΑΚΗ ΕΛΕΝΗ	0,01	-	-
ΣΥΜΕΩΝΙΔΗΣ ΑΓΓΕΛΟΣ	15,00	15,00	15,00
ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΑΕ	18,00	18,00	18,00
ΤΕΡΖΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	493,79	493,79	493,79
ΤΖΕΠΟΥΣΙ ΡΙΝ	(75,00)	-	-
ΤΣΑΝΓΚ ΙΩΑΝΝΗΣ	-	56,00	-
ΥΠΕΠΘ/ΠΑΙΔΑΓΩΓΙΚΟΥ ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟΥ	-	428.162,00	-
ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΕΥΡΩΠ. ΠΡΟΓΡ.ΤΗΣ ΒΟΥΛΗΣ ΕΛΛΗΝΩΝ	0,50	25.085,00	-
ΧΑΛΙΣΙΑΝΗ ΙΩΑΝΝΑ	(3,82)	-	-
ΧΡΙΣΤΑΚΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Α.Ε.	1.371,47	-	-
Σύνολο Ι.Ε.Λ.	226.633,67	1.582.508,24	107.557,82
Γενικό Σύνολο	481.436,74	3.257.939,70	130.542,56

Στα ανωτέρω υπόλοιπα υφίστανται και απαιτήσεις από την Γενική Γραμματεία Έρευνας και Τεχνολογίας ως κατωτέρω:

Ανάλυση Απαιτήσεων από ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ	Υπόλοιπο 31.12.2009 €	Υπόλοιπο 31.12.2008 €	Ακίνητα Υπόλοιπα 31.12.2009 €
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (Γενική Διεύθυνση)	-	126.678,60	-
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (ΙΠΣΥΠ)	36.502,82	12.537,59	-
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (ΙΠΕΤ)	-	196.294,22	-
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (ΙΝΒΙΣ)	70.832,42	83.914,98	-
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ (ΙΕΛ)	15.454,55	510.224,32	-
Γενικό Σύνολο	122.789,79	929.649,71	-

4.1.6 Χρεώστες Διάφοροι

Κατωτέρω παραθέτουμε τα υπόλοιπα των χρεωστών ανά ινστιτούτο:

Περιγραφή	31.12.2009 €	31.12.2008 €
Χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών - ΣΟΛ ΑΕ	10.000,00	0,00
Χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών - ΜΔΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ & ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΑΕ	2.986,01	0,00
Χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών - Λοιποί	61,32	0,60
Σύνολο - ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ	13.047,33	0,60
Ελληνικό Δημόσιο-Προκατ.& Παρακρ.Φόροι	11.753,25	6.469,97
Σύνολο - CORALLIA	11.753,25	6.469,97
Χρηματικές διευκολύνσεις προσωπικού	1.703,97	700,00
Ελληνικό Δημόσιο-Προκατ.& Παρακρ.Φόροι	40.070,10	36.179,48
Επιταγές Εισπρακτέες	15.861,79	130,90
Λοιποί χρεώστες διαφοροι	2.747,11	2.420,12
Σύνολο - ΙΕΛ	60.382,97	39.430,50
Ελληνικό Δημόσιο-Προκατ.& Παρακρ.Φόροι	2.942,33	2.942,33
Σύνολο - ΙΠΕΤ	2.942,33	2.942,33
Ελληνικό Δημόσιο-Προκατ.& Παρακρ.Φόροι	651,36	651,36
Χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών	500,00	0,00
Σύνολο - ΙΠΣΥΠ	1.151,36	651,36
Παραγγελίες Εξωτερικού LOCCATE	0,00	2.246,70
Παραγγελίες Εξωτερικού USWN	0,00	1.159,35
Προκαταβολές Προσωπικού	1.600,00	0,00
Ελληνικό Δημόσιο-Προκατ.& Παρακρ.Φόροι	18.406,26	18.406,26
Λοιποί χρεώστες διαφοροι	0,00	137.765,38
Σύνολο - INBIS	20.006,26	159.577,69
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος για την επόμενη χρήση	0,00	0,00
Χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών - Ναυπλιώτου Γεωργία	0,00	43,20
Σύνολο - ΜΟΨΕ	0,00	43,20
Σύνολο - Χρεώστες διάφοροι	109.283,50	209.115,65

Στο υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού περιλαμβάνεται ποσό € 73.823 που αφορά παρακρατήσεις φόρου εισοδήματος από πωλήσεις στο Δημόσιο που το μεγαλύτερο μέρος τους προέρχεται από προηγούμενες χρήσεις και η είσπραξη αυτών μπορεί να γίνει μετά από αίτημα του Ε.Κ. Αθηνά στη φορολογική αρχή και την διενέργεια φορολογικού ελέγχου.

4.1.7 Διαθέσιμα

Τα χρηματικά διαθέσιμα περιλαμβάνουν μετρητά στο ταμείο και καταθέσεις όψεως σε τράπεζες

Τα υπόλοιπα των ταμείων ανά ινστιτούτο αναλύονται ως εξής:

Περιγραφή	31.12.2009 €	31.12.2008 €
Ταμείο - ΙΕΛ	28.334,62	4.637,02
Ταμείο - CORALLIA	1.382,34	1.782,67
Ταμείο - ΙΠΕΤ	514,03	116,21
Ταμείο - ΙΠΣΥΠ	501,61	496,32
Ταμείο - ΙΝΒΙΣ	374,62	861,35
Ταμείο - Γενικής Διεύθυνσης	322,40	494,37
Ταμείο - ΜΟΔΙΑΠ	65,39	244,02
Ταμείο - ΜΟΨΕ	20,15	60,80
Σύνολο - Ταμείο	31.515,16	8.692,76

Οι καταθέσεις όψεως ανά ινστιτούτο αναλύονται ως εξής:

Περιγραφή	Πλήθος Τραπεζικών Λογαριασμών	31.12.2009 €	31.12.2008 €
Καταθέσεις όψεως	1	4.928,97	136.267,09
Καταθέσεις προθεσμίας	1	26.400,04	390.007,55
Σύνολο - Γενική Διεύθυνση		31.329,01	526.274,64
Καταθέσεις όψεως	7	461.249,30	357.558,83
Δεσμευμένες καταθέσεις	1	52.475,15	53.231,14
Σύνολο - CORALLIA		513.724,45	410.789,97
Καταθέσεις όψεως	2	178.336,58	171.534,70
Σύνολο - ΙΔΕΤ		178.336,58	171.534,70
Καταθέσεις όψεως	5	401.061,79	170.273,06
Καταθέσεις προθεσμίας	7	1.584.874,32	375.810,81
Σύνολο - ΙΕΛ		1.985.936,11	546.083,87
Καταθέσεις όψεως	13	201.882,46	647.352,45
Καταθέσεις προθεσμίας	2	360.000,00	0,00
Σύνολο - ΙΠΕΤ		561.882,46	647.352,45
Καταθέσεις όψεως	2	790.485,20	391.725,30
Καταθέσεις προθεσμίας	1	31.890,57	29.229,78
Σύνολο - ΙΠΣΥΠ		822.375,77	420.955,08
Καταθέσεις όψεως	4	128.838,77	119.174,27
Καταθέσεις προθεσμίας	1	200.000,00	301.798,81
Σύνολο - ΙΝΒΙΣ		328.838,77	420.973,08
Καταθέσεις όψεως	1	42.771,38	160.151,53
Σύνολο - ΜΟΔΙΑΠ		42.771,38	160.151,53
Καταθέσεις όψεως	1	35.585,64	95.994,26
Δεσμευμένες καταθέσεις	1	600,00	0,00
Σύνολο - ΜΟΨΕ		36.185,64	95.994,26
Σύνολο -Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	50	4.501.380,17	3.400.109,58

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών "Καταθέσεων Όψεως" και "Προθεσμίας" του Ε.Κ. Αθηνά συμφωνήθηκαν με επιβεβαιωτικές επιστολές που λάβαμε κατόπιν αιτήματός μας από τις αντίστοιχες Τράπεζες.

4.1.8 Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα

	31.12.2009	31.12.2008
	€	€
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα - CORALLIA	2.523.762,19	338.259,13
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα- ΙΠΣΥΠ	44.619,51	0,00
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα - ΙΠΕΤ	31.582,95	0,00
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα - Γενική Διεύθυνση	22.247,98	0,00
TB Total - Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	2.622.212,63	338.259,13

Τα ανωτέρω έσοδα εισπρακτέα αφορούν σε απαιτήσεις που έχουν τα αντίστοιχα ινστιτούτα από φορείς χρηματοδότησης για δαπάνες έργων που έχουν διενεργήσει μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2009.

4.2 Παθητικό

4.2.1 Επιχορηγήσεις Επενδύσεων Παγίου Ενεργητικού

Ινστιτούτο	Αξία Κτήσεως 31.12.2008 €	Ληφθείσες Επιχορηγήσεις Χρήσεως 2009 €	Διενεργηθείσες Θετικές Αποσβέσεις στις Ληφθείσες Επιχορηγήσεις στη Χρήση 2009 €		Μεταφερθείσες Επιχορηγήσεις στα Αποτελέσματα Χρήσεως 2009 €	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο Ληφθεισών Επιχορηγήσεων 31.12.2009 €
ΙΠΕΤ	2.343.409,72	406.229,51		-	(350.000,00)	2.399.639,23
CORALLIA	1.697,66	26.680,25		(5.582,65)	-	22.795,26
Γενική Διεύθυνση	1.051,24	-		(427,00)	-	624,24
Σύνολο	2.346.158,62	432.909,76		(6.009,65)	(350.000,00)	2.423.058,73

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο των επιχορηγήσεων που ελήφθησαν μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2009 για να πραγματοποιηθούν επενδύσεις.

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

Όσον αφορά στην ορθότητα των μεταφερομένων επιχορηγήσεων στα αποτελέσματα χρήσεως 2009 ποσού 350.000 ευρώ κάνουμε αναφορά στην παράγραφο 1.12 "Διαπιστώσεις Ελέγχου".

4.2.2 Υπόλοιπο Επιχορηγήσεων εις Νέο

Το υπόλοιπο των επιχορηγήσεων εις νέο όπως προκύπτει από τις επιμέρους οικονομικές καταστάσεις των ινστιτούτων και των μονάδων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 αναλύεται παρακάτω:

Περιγραφή	31.12.2009 €	31.12.2008 €
Υπόλοιπο επιχορήγησης χρήσης - Γενική Διεύθυνση	(330.279,97)	67.846,88
Υπόλοιπο επιχορήγησης χρήσης - CORALLIA	-	-
Υπόλοιπο επιχορήγησης χρήσης - ΙΔΕΤ	(46.968,72)	29.384,35
Υπόλοιπο επιχορήγησης χρήσης - ΙΕΛ	(987.628,30)	1.640.467,70
Υπόλοιπο επιχορήγησης χρήσης- ΙΠΕΤ	(123.536,37)	79.045,79
Υπόλοιπο επιχορήγησης χρήσης - ΙΠΣΥΠ	278.408,95	181.027,08
Υπόλοιπο επιχορήγησης χρήσης - ΙΝΒΙΣ	(227.386,00)	(5.668,42)
Υπόλοιπο επιχορήγησης χρήσης - ΜΟΔΙΑΠ	(140.325,01)	(47.858,19)
Υπόλοιπο επιχορήγησης χρήσης - ΜΟΨΕ	(75.332,87)	(3.946,48)
Υπολοίπο επιχορήγησης χρήσης	(1.653.048,29)	1.940.298,71
Υπόλοιπο επιχορήγησης προηγ χρήσης - Γενική Διεύθυνση	325.727,28	257.880,40
Υπόλοιπο επιχορήγησης προηγ χρήσης - CORALLIA	-	-
Υπόλοιπο επιχορήγησης προηγ χρήσης - ΙΔΕΤ	267.686,36	238.302,01
Υπόλοιπο επιχορήγησης προηγ χρήσης - ΙΕΛ	2.900.067,20	1.259.599,50
Υπόλοιπο επιχορήγησης προηγ χρήσης - ΙΠΕΤ	776.407,65	697.361,86
Υπόλοιπο επιχορήγησης προηγ χρήσης - ΙΠΣΥΠ	402.881,34	221.854,26
Υπόλοιπο επιχορήγησης προηγ χρήσης - ΙΝΒΙΣ	748.829,12	754.497,54
Υπόλοιπο επιχορήγησης προηγ χρήσης - ΜΟΔΙΑΠ	221.388,82	269.247,01
Υπόλοιπο επιχορήγησης προηγ χρήσης - ΜΟΨΕ	121.665,53	125.612,01
Υπόλοιπο επιχορήγησης προηγ Χρήσεων	5.764.653,30	3.824.354,59
Υπολοίπο Επιχορηγήσεων εις Νέο	4.111.605,01	5.764.653,30

4.2.3 Προμηθευτές

Έγινε συμφωνία των υπολοίπων του αναλυτικού ισοζυγίου των προμηθευτών με τον αντίστοιχο λογαριασμό του Γενικού Καθολικού.

Διενεργήθηκε έλεγχος της εξόφλησης των ανοικτών υπολοίπων της 31 Δεκεμβρίου 2009 με την επισκόπηση των μεταγενέστερων πληρωμών και την συμφωνία αυτών στο αντίγραφο κίνησης των τραπεζικών λογαριασμών (extrait).

Διερευνήθηκε η κίνηση των αναλυτικών ισοζυγίων των προμηθευτών και εντοπίστηκαν ακίνητα υπόλοιπα με βάση την απογραφή της 31 Δεκεμβρίου 2008.

Κατωτέρω παραθέτουμε συγκριτικό πίνακα στον οποίο φαίνεται κατά ινστιτούτο και μονάδα τα υπόλοιπα των προμηθευτών κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 και 2008 παραθέτοντας επίσης τα χρεωστικά και τα πιστωτικά υπόλοιπα των προμηθευτών που η είσπραξη ή πληρωμή των οποίων εκκρεμεί τουλάχιστον από 31 Δεκεμβρίου 2008 μέχρι και Σεπτέμβριο 2010 όπου διενεργήθηκε ο έλεγχος του συγκεκριμένου αντικειμένου.

Περιγραφή - Επωνυμία Προμηθευτή	31.12.2009 €	31.12.2008 €	Ακίνητα Χρεωστικά Υπόλοιπα 31.12.2009 €	Ακίνητα Πιστωτικά Υπόλοιπα 31.12.2009 €
I.E.A.				
ACS AE	(53,10)	-		
ADVOCATE A.E.	-	7.996,80		
AMPLUS A.E.	-	24.549,70		
ARCADIA ABEE	(881,62)	14.427,83		
ARCADIA DIGITAL S.A.	807,78	807,78	807,78	
BDO ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ	-	238,00		
BYTE COMPUTER ABEE	-	5.188,40		
COMMERCIAL VALUE AE	(496,57)	(496,57)		(496,57)
COSMOTE AE	(0,88)	(0,88)		(0,88)
DHL EXPRESS (ΕΛΛΑΣ) ΑΕ	(182,58)	-		
ELRA-EUROPEAN LANGUAGE REOURCES ASSOCIATION	775,00	-		
E-SHOP.GR AE	-	2.033,05		
I.S.L. ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΣΥΣΤ. Ε.Π.Ε	-	-		
INFOBANK INTERLEASE DSA AE	-	4.472,50		
INTERSYS AE	36,52	-		
ISS FACILITY SERVICES AE	-	386,75		
LEADER BOOKS AE	14,43	14,43	14,43	
LIBRIS TECH A.E.	-	30.740,00		
OLYMPIC HOTELS A.E.	-	400,00		
SONY GREATEIVE SOFTWARE	(15,00)	(15,00)		(15,00)
TOP VOYAGES	14,27	14,27	14,27	
VIVODI ΘΛΗΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΕ	(0,01)	435,75		
VOICE INFOHETIKES ΔΙΕΠΑΦΕΣ ΑΕ	-	493,85		
Α.Δ.Τ. ΕΛΛΑΣ ΑΕ	-	35,70		
ΑΓΓΕΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	2.746,15	0,19		
ΑΝΔΡΙΚΟΠΟΥΛΟΥ ΕΙΡΗΝΗ	-	1.146,00		
ΑΝΤΕΜΙΣΑΡΗ ΦΥΤΟΡΙΑ ΑΕ	42,00	-		
ΑΦΟΙ ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΙ Ο.Ε.	-	-		
ΑΦΟΙ ΚΛΑΨΗΝΑΚΗ	-	-		
ΒΑΚΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ANNA	230,00	-		
ΓΕΝΙΚΗ ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ ΑΕ	253,42	1.554,30		
ΓΕΩΡΓΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Ι. ΒΥΡΩΝ	324,00	-		
ΓΚΡΕΣΙΑΝ ΤΡΑΒΕΛ ΕΠΕ	700,00	4.463,70		
ΓΡΑΦΑ ΕΛΙΣΑΒΕΤ & ΣΙΑ ΕΕ	(200,00)	(200,00)		(200,00)
ΔΕΗ ΑΕ	6.568,00	-		
ΔΟΝΤΑΣ Β. ΜΙΧΑΗΛ	-	797,30		
ΕΘΝΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ ΕΡΕΥΝΩΝ	-	731,85		
ΕΙΔΙΚΟΣ Α.ΣΜΟΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΟΥ ΕΜΠ	(800,00)	(800,00)		(800,00)
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦ. ΞΑΝΘΗΣ Ε.Π.Ε	-	-		
ΕΥΔΑΠ ΑΕ-ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΠΡΩΤΕΥΟΥΣ	14,00	-		
ΖΑΦΕΙΡΗ ΚΩΝΣΤΑΝΣ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	44,10	-		
ΖΑΝΝΙΚΟΥ Σ. & ΣΙΑ ΟΕ	-	361,41		
ΖΥΓΟΥΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	(1,61)	(1,61)		(1,61)
ΖΩΚΑΣ ΘΑΝΑΣΗΣ	839,15	559,30		
Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ	-	28.500,00		
ΚΑΣΤΑΝΙΩΤΗ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ	-	113.050,00		
ΚΕΝΤΡΟ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΡΕΥΝΑΣ ΕΠΕ	3.570,00	3.570,00	3.570,00	
ΚΛΑΨΗΝΑΚΗ ΑΦΟΙ ΟΕ	668,00	668,00	668,00	
ΚΟΛΕΥΡΗΣ ΠΑΝΑΠΩΤΗΣ	0,33	0,33	0,33	
ΚΟΝΤΑΣΗΣ ΕΛΥΘ. ΠΑΝΑΠΩΤΗΣ	586,42	-		
ΚΟΟΡΕΜΑΝ ΚΡΙΣΤΙΝ του ΠΩΛ	-	4.159,66		
ΚΟΤΣΙΦΑΣ Α. & ΣΙΑ ΕΕ	-	243,47		
ΚΟΥΛΑΦΕΤΗΣ ΧΡ. ΙΩΑΝΝΗΣ	0,01	-		
ΛΙΒΑΝΟΣ ΣΤΕΡΓΙΟΣ	-	595,00		
ΜΑΛΛΙΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	1.113,75	1.113,75	1.113,75	
ΜΑΥΡΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΟΕ	36,00	36,00	36,00	
ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ	-	4.737,26		
ΝΟΤΤΑΣ ΜΑΡΙΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ	(7.000,00)	-		
ΟΛΥΜΠΙΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΑΕ	-	(400,00)		
ΟΤΕ ΑΕ	1.137,50	-		
ΠΑΠΑΣΩΤΗΡΙΟΥ Α.Ε.	357,24	357,24	357,24	
ΠΕΡΠΕΡΙΔΗΣ Ι. & ΣΙΑ ΟΕ	35,00	35,00	35,00	
ΠΕΤΡΑΚΗ ΒΕΑΤΡΙΚΗ & ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΟΕ	298,49	200,78		
ΠΕΤΣΙΑ ΓΕΩΡ. ΕΛΕΝΗ	555,73	-		
ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS Α.Ε.Ε	328,68	4.482,78		
ΠΟΥΓΓΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	-	-		
ΠΡΟΚΟΠΗΣ Α.Ε.Π.Ε.	786,59	3.213,32		
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,05	0,05	0,05	
ΡΟΝΓΚ ΧΟΥΙ ΤΖΑΝΓΚ-ΠΟΥ ΖΕΝ ΤΖΑΝΓΚ ΟΕ	119,00	119,00	119,00	
ΣΚΑΜΝΕΛΟΣ Γ. ΧΡΗΣΤΟΣ	-	475,24		
ΣΤΕΝΙΜΑΧΤΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ	524,79	479,79		
ΣΥΡΙΓΟΣ ΛΟΥΚΑΣ	-	-		
ΤΣΟΛΑΚΗ ANNA	0,80	-		
ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΙ ΑΦΟΙ ΟΕ	-	357,00		
ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ Σ-ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ Ι Ο.Ε.	-	9.032,10		
ΦΟΙΝΙΣ ΜΕΤΡΟΛΑΪΦ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΣΦΑΛΙΣ	(1.144,86)	(1.144,86)		(1.144,86)
ΦΡΟΥΝΤΖΗΣ ΠΑΝΑΠΩΤΗΣ	-	3.613,50		
ΦΥΤΛΗΣ Γ & ΣΙΑ ΕΕ	249,39	249,39	249,39	
ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	-	595,00		
ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ & ΣΙΑ ΕΕ	-	987,70		
ΧΡΥΣΑΝΘΟΠΟΥΛΟΥ - ΠΑΠΑΣΤΕΡΓΙΟΥ Ο.Ε.	64,00	64,00	64,00	
Σύνολο I.E.A.	13.064,36	279.725,30	7.049,24	(2.658,92)
Σύνολο σε μεταφορά	13.064,36	279.725,30	7.049,24	(2.658,92)

Σύνολο από μεταφορά	13.064,36	279.725,30	7.049,24	(2.658,92)
I.P.E.T.				
ATLANTIS ENGINEERING AE HELLAMCO A.E	-	150,00		
HELLAMCO A.E	868,70	-		
INTERAMERICAN ZHIMON A.E	-	-		
NETSCOPE SOLUTIONS AE	-	69.972,00		
PC SYSTEMS A.E.	-	48.239,23		
ΑΓΓΕΛΙΔΟΥ ΞΑΝΘΙΠΠΗ	-	-		
ΑΓΓΕΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ	-	-		
ΑΓΟΡΑΣΤΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	(550,00)	-		
ΑΙΧΜΗ Α.Ε	24.551,14	-		
ΑΛΜΠΑΝΙΔΗΣ ΧΡ. ΑΝΤΩΝΙΟΣ	-	214,20		
ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΣΥΣΚΕΥΕΣ ΑΕ	-	143.990,00		
ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΑΦΕΤΖΗΣ	-	221,00		
ΑΡΙΣΤΙΔΗΣ Ν. - ΜΕΤΑΣΣΑΣ Π. - ΝΙΚΟΛΑΪΔΗΣ Δ. Ο.Ε.	-	418,67		
ΑΦΟΙ Α. ΣΕΛΙΔΗ Α. Ε.	9.719,44	78.874,54		
ΑΦΟΙ ΚΑΤΣΑΡΙΔΗ & ΣΙΑ ΟΕ	535,50	520,00		
ΒΙΟΣΟΛΟΥΣΙΟΝ ΜΕΠΕ	-	75.000,00		
ΒΛΑΧΟΠΟΥΛΟΣ Κ. ΣΤΑΥΡΟΣ	-	-		
Γ.Ι.ΚΑΡΝΟΜΟΥΡΑΚΗΣ ΕΠΕ	-	127.844,08		
ΔΗΜΟΣΙΟΓΡΑΦΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΑΜΠΡΑΚΗ	-	-		
ΔΙΑΦΩΝΙΔΗΣ Χ. ΠΑΝΝΗΣ	-	-		
ΕΥΡΩΠΑΪΚΕΣ ΤΕΧΝ. Β. ΕΛΛΑΔΟΣ ΣΥΣΤ. ΤΗΛΕΝΙΟΝ Α.Ε.	-	-		
ΖΟΡΜΠΑ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	-	-		
ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΕΜΠΟΡΙΟΥ Α.Μ.Θ.	-	-		
ΙΑΝΟΣ ΕΠΕ	(1.428,00)	(1.428,00)		(1.428,00)
ΚΕΦΑΛΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΠΟΛΥΚΑΤΟΙΚΙΩΝ	465,37	310,16		
ΚΟΥΤΣΟΥΜΠΑ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ	-	985,90		
ΚΟΝ/ΝΟΣ ΣΠΑΤΑΣ & ΣΙΑ ΕΕ	806,82	963,71		
ΛΑΜΠΡΙΔΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	-	-		
ΜΕΤΑΣΣΑΣ Π.ΝΙΚΟΛΑΪΔΗΣ Δ.ΟΕ	71,40	-		
ΜΠΑΤΑΛΑ ΚΟΝ/ΝΑ	-	-		
ΜΠΙΤΣΙΟΥ ΚΑΛΛΙΟΠΗ	190,40	238,00		
Ν.ΑΣΤΕΡΙΑΔΗΣ Α.Ε.	-	463.981,00		
Ο.Τ.Ε. Α.Ε.	172,00	0,14		
ΠΑΝΟΥ ΗΛΕΚΤΡΟΙ ΤΗΛΕΚΟΙΝΩΝΤΙΚΟΙ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΙ	-	-		
ΠΑΣΧΑΔΗΣ ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΣ	-	-		
ΠΕΡΒΑΝΑΣΑΝΤ. ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ	-	-		
ΠΟΤΟΛΙΑΣ Δ.ΚΟΣΜΑΣ	-	973,19		
ΠΡΙΣΜΑ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΑΕΒΕ	-	-		
ΣΟΦΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΥΛΟΣ	-	-		
ΣΦΥΡΗΣ Δ.ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ	-	1.910,00		
ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΗ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Α.Ε.	-	1.523,20		
ΤΟΡΟΣΙΑΔΟΥ ΕΥΓΕΝΙΑ	-	-		
ΤΣΑΚΝΑΚΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	-	-		
ΤΣΑΠΟΥΡΝΑΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	-	-		
ΧΑΤΖΟΥΔΗ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ	-	-		
ΧΑΤΖΗΜΕΤ ΤΣΑΟΥΣ ΝΕΖΙΧΑ	(250,00)	-		
Σύνολο I.P.E.T.	35.152,77	1.014.901,02	-	(1.428,00)
IN.BI.S				
ACE ΠΡΟΗΓΜΕΝΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ Α.Ε	5.950,00	-		
DATUM ΕΠΙΧΕΙΡΣ ΛΥΣΕΙΣ ΕΠΕ	-	5.950,00		
DHL EXPRESS (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε	302,90	37,84		
DYNACOMP Α.Ε.Β.Ε	445,05	-		
e*comm Wireless Solution	(1.235,22)	-		
EPSILON NET AE	416,50	416,50	416,50	
PORTO RIO HOTEL Α.Ε.Τ.Ε	7.915,30	7.915,30	7.915,30	
ZAGORI- RAINBOW GROUP Α.Ε	61,93	80,24		
SYSCODE ΟΛΟΚΛ. ΛΥΣΕΙΣ ΜΗΧ	-	1.675,52		
VODAFONE - ΠΑΝΑΦΟΝ Α.Ε.Ε.Τ	-	-		
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΘΕΟΧ. ΛΥΜΠΕΡΑΤΟΣ	30,30	30,30	30,30	
ANIXTER GREECE	6.662,58	-		
ΓΕΝΙΚΗ ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ ΑΕΕ ΤΑΧΥΕΤ	(33,20)	(33,20)		(33,20)
ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΜΙΚΡΟΓΕΥΜΑΤΑ Α.Β.Ε.Ε	287,00	-		
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ ΑΕ	208,25	-		
ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΠΑΤΡΩΝ ΑΕ	1.646,29	1.925,50		
ΕΥΑΝΘΙΑ ΛΥΜΠΕΡΑΤΟΥ	-	28,08		
Κ. ΑΡΒΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.	-	119,00		
ΚΕΡΑΜΙΔΑΣ ΝΙΚΗΤ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ	-	-		
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ	176,23	65,70		
ΛΥΜΠΕΡΑΤΟΥ ΑΝ. ΕΥΑΝΘΙΑ	8,66	-		
ΝΕΤΟΣ ΙΩΑΝ.ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ	284,51	-		
ΟΛΙΚΟΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε	35,40	35,40	35,40	
ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	-	-		
ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS Α.Ε.Β.Ε	(26,93)	(9,59)		
ΣΟΦΟΠΟΥΛΟΣ Ν. ΚΩΣΤΗΣ	119,00	119,00	119,00	
ΤΣΟΥΡΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	635,00	-		
ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝ.ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	176,95	176,96	176,96	
Σύνολο IN.BI.S	24.066,51	18.532,55	8.693,46	(33,20)
Π.Σ.Υ.Π				
ΚΟΝΤΗΣ ΕΠΕ	15.000,00	-		
ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS ΑΕΒΕ	563,35	-		
ΣΥΣΚΟΝΤ ΑΕ	104,72	-		
ΔΙΕΘΝΗ ΕΤΑΙΡ.ΚΛΙΝΑΜΑΣΩΝ ΑΕ	418,01	-		
ΔΕΛΔΗΜΟΥ Ν. ΦΟΡΗ	214,20	-		
Σύνολο Π.Σ.Υ.Π	16.300,28	-	-	-
Γενική Διεύθυνση				
ΤΕΓΟΠΟΥΛΟΣ Χ.Κ. ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ	71,40	-		
ΓΚΙΩΝΗΣ Δ. ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	452,20	-		
COSMOTΕ ΑΕ	123,30	-		
ΝΕΓΡΗΣ Ε. & ΣΙΑ ΕΕ	0,01	-		
Σύνολο Γενική Διεύθυνση	646,91	-	-	-
ΜΟ.ΔΙΑ.Π				
ΣΤΕΡΙΑΝΟΥ Ε.	178,01	-		
Σύνολο ΜΟ.ΔΙΑ.Π	178,01	-	-	-
Γενικό Σύνολο	89.408,84	1.313.158,87	15.742,70	(4.120,12)

Οι μεγαλύτερες υποχρεώσεις κατά την 31.12.2008 που εξοφλούνται εντός της χρήσεως 2009 προέρχονται από κτήση εξοπλισμού του υπό ανέγερση κτιρίου του Ι.Π.Ε.Τ στην Ξάνθη.

4.2.4 Επιταγές Πληρωτέες

Το υπόλοιπο του λογαριασμού "Επιταγές πληρωτέες" ποσού € 110.141,14 αφορά τις επιταγές που εκδόθηκαν από το Ε.Κ. Αθηνά των οποίων η ημερομηνία πληρωμής τους ήταν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2009. Μέχρι και τον Σεπτέμβριο του 2010 όπου διενεργήθηκε ο έλεγχος του συγκεκριμένου λογαριασμού διαπιστώθηκε η εμπρόθεσμη εξόφληση αυτών.

4.2.5 Προκαταβολές Πελατών

Το υπόλοιπο του λογαριασμού προκαταβολές πελατών ποσού € 100.000 αφορά προκαταβολή που δόθηκε στο "Ινστιτούτο Πληροφοριακών Συστημάτων και Προσομοίωσης" (Ι.Π.ΣΥ.Π.) από την εταιρία Microsoft Corporation U.S.A., για την κάλυψη δαπανών του έργου "Research Repositories Through the Driver Desktop" του οποίου η εκτέλεση διενεργείται εντός του έτους 2010.

4.2.6 Υποχρεώσεις από Φόρους Τέλη

Οι υποχρεώσεις από φόρους-τέλη του Ε.Κ. Αθηνά αναλύονται ως κάτωθι:

	31.12.2009
	€
Φ.Π.Α	24.100,18
Φόρος εισοδήματος και χαρόσημο από ακίνητα	38.969,10
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	143.151,95
Φόροι και τέλη χαρτοσήμου αμοιβών τρίτων	89.168,34
Σύνολο	<u>295.389,57</u>

Από τον έλεγχο των λογαριασμών διαπιστώθηκε ότι αφορούν κυρίως υποχρεώσεις μηνών Νοεμβρίου και Δεκεμβρίου 2009 οι οποίες αποδόθηκαν εντός του έτους 2010.

Σχετικά με το "Φόρο εισοδήματος και χαρτόσημο από ακίνητα" διαπιστώσαμε ότι σύμφωνα με την υποβληθείσα δήλωση φόρου εισοδήματος στις 15 Ιουνίου 2010 καταβάλλεται ποσό € 19.858,62 ενώ η αντίστοιχη λογιστική υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις ανέρχεται σε ποσό € 38.969,1. Η υπάρχουσα διαφορά ποσού € 19.110,48 (38.969,1 - 19.858,62) τέθηκε υπόψη των αρμοδίων του Ε.Κ. Αθηνά και μας δηλώθηκε ότι θα διερευνηθεί ώστε να τακτοποιηθεί (απόδοση ή διαγραφή) εντός της χρήσεως 2010.

Σχετικά με την απόδοση Φ.Π.Α, Φ.Μ.Υ, φόρων και τελών χαρτοσήμου αμοιβών τρίτων διαπιστώσαμε την απόδοσή τους εντός του έτους 2010.

4.2.7 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

Οι υποχρεώσεις προς τους διάφορους ασφαλιστικούς οργανισμούς του Ε.Κ. Αθηνά αναλύονται ως κάτωθι:

	31.12.2009
	€
I.K.A.	130.186,43
Τ.Σ.Μ.Ε.Δ.Ε	47.809,85
Σύνολο	<u>177.996,28</u>

Από τον έλεγχο των λογαριασμών διαπιστώθηκε ότι αφορούν υποχρεώσεις μηνός Δεκεμβρίου 2009 οι οποίες αποδόθηκαν εμπρόθεσμα εντός του έτους 2010.

4.2.8 Πιστωτές Διάφοροι

Σχεδόν στο σύνολό τους οι υποχρεώσεις προς πιστωτές διαφόρους αφορούν:

- α) ποσό € 2.231.000 για επιχορηγήσεις προς δικαιούχες εταιρίες για τις οποίες ενδιάμεσος φορέας χρηματοδότησης είναι η μονάδα Corallia,
- β) ποσό € 1.192.340 προς άλλα χρηματοδοτούμενα μέρη (partners) για εκτέλεση έργων όπου το Ι.Ε.Λ. εκτελεί χρέη συντονιστή (coordinator).
- γ) οφειλόμενες αμοιβές απασχολουμένων στα έργα που εκτελούν τα διάφορα ινστιτούτα.

4.2.9 Έσοδα Επομένων Χρήσεων

Περιγραφή	31.12.2009 €	31.12.2008 €
Έσοδα επομένων χρήσεων - CORALLIA	628.447,04	618.233,68
Έσοδα επομένων χρήσεων - ΙΕΛ	382.543,00	0,00
Έσοδα επομένων χρήσεων - ΙΠΣΥΠ	90.278,93	0,00
Σύνολο - Έσοδα επομένων χρήσεων	<u>1.101.268,97</u>	<u>618.233,68</u>

Τα ανωτέρω, αφορούν ποσά τα οποία έχουν εισπραχτεί μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2009 για την εκτέλεση διαφόρων ερευνητικών έργων των οποίων οι αντίστοιχες δαπάνες θα γίνουν σε επόμενες χρήσεις και ως εκ τούτου θα μεταφερθούν, ως έσοδα, στις καταστάσεις αποτελεσμάτων των αντιστοίχων χρήσεων.

5. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Κατωτέρω παραθέτουμε τα έσοδα και έξοδα κατ' είδος τών χρήσεων 2009 και 2008 όπως προκύπτουν από τα τηρούμενα αναλυτικά ισοζύγια του Ε.Κ. Αθηνά:

Αποτελέσματα Χρήσεως 1.1.2009 – 31.12.2009

Λογαριασμός	ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ €	ΙΕΑ €	ΙΠΣΥΠ €	ΙΝΒΙΣ €	ΙΠΕΤ €	ΙΑΕΤ €	CORALLIA €	ΜΟΦΕ €	ΜΟΔΙΑΠ €	ΣΥΝΟΛΟ €
α. Έσοδα										
Έσοδα από πωλήσεις εμπροσμάτων	-	(51.637,21)	(820.072,56)	(26.403,36)	(97.000,34)	(47.759,66)	(50.500,00)	-	-	(51.637,21)
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	-	(121.802,64)	(618.793,48)	(897.897,07)	(513.640,59)	(45.333,33)	(4.400.212,85)	(37.606,00)	-	(1.163.538,56)
Επιχορηγήσεις	(168.715,51)	(2.927.246,06)	-	(78.959,76)	-	-	(72.262,62)	-	(101.500,00)	(9.710.944,89)
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσής	-	(5.490,00)	-	(12.582,08)	(15.826,57)	-	(244,01)	-	-	(156.712,40)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	(1.444,65)	(2.203,64)	(1.038,81)	(46,72)	(827,20)	-	(5.582,65)	(135,00)	(159,31)	(33.634,07)
Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	(0,03)	-	-	(6.435,51)	(364.052,96)	-	-	-	-	(6.456,60)
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	(1.377,52)	(83.225,89)	-	(1.022.324,52)	(991.347,66)	(93.092,99)	-	(585,00)	-	(455.676,89)
Σύνολο Εσόδων	(171.537,71)	(3.191.605,44)	(1.439.904,85)	(1.022.324,52)	(991.347,66)	(93.092,99)	(4.528.802,13)	(38.326,00)	(101.659,31)	(11.578.600,61)
β. Έξοδα										
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	221.565,49	2.240.905,86	233.442,48	349.398,89	558.025,80	50.777,31	466.409,35	802,00	-	4.121.327,18
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	148.625,88	1.126.120,29	729.360,35	556.645,75	142.077,66	79.000,00	316.504,28	78.757,00	180.184,02	3.357.275,23
Παροχές τρίτων	40.233,93	143.342,95	61.182,40	44.432,21	64.438,84	451,87	373.633,37	274,00	22.253,56	750.243,13
Φάρμα - τέλη	22.705,49	145.107,41	73.824,82	29.989,31	9.355,21	77,53	109.569,89	14.010,00	12.975,32	417.614,98
Διάφορα έξοδα	27.302,52	280.199,38	35.190,75	179.116,93	47.836,50	-	3.255.238,65	8.432,00	16.832,23	3.850.148,96
Απ' οσβέσεις ενσώματ. στο λοιπ. κόστος	8.536,14	186.337,39	24.109,75	84.445,44	284.335,67	-	5.582,65	10.898,00	9.405,65	613.650,69
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	607,54	4.815,38	2.344,18	1.517,83	1.220,54	15,00	1.804,82	263,00	302,04	12.890,33
Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	-	52.405,08	1.018,16	93,29	1.208,80	-	59,12	43,00	31,50	54.856,95
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	32.240,80	-	1.022,98	4.070,87	6.385,01	9.740,00	-	180,00	-	53.639,66
Σύνολο Εξόδων	501.817,79	4.179.233,74	1.161.495,87	1.249.710,52	1.114.884,03	140.061,71	4.528.802,13	113.659,00	241.984,32	13.231.649,11
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	330.280,08	987.628,30	(278.408,98)	227.386,00	123.536,37	46.968,72	-	75.333,00	140.325,01	1.653.048,29

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 εγκεκριμένων χρηματικών ενταλμάτων πληρωμής.

Αποτελέσματα Χρήσεως 1.1.2008 – 31.12.2008

Λογαριασμός	ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ €	ΙΕΑ €	ΙΠΣΥΠ €	ΙΝΒΙΣ €	ΙΠΕΤ €	ΙΔΕΤ €	CORALLIA €	ΜΟΨΕ €	ΜΟΔΙΑΠ €	ΣΥΝΟΛΟ €
α. Έσοδα										
Έσοδα από πωλήσεις εμπροσμεμάτων	-	(58.226,95)	-	(53.503,36)	(204.868,00)	-	-	-	-	(58.226,95)
Έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών	-	(1.710.959,63)	(432.539,00)	(1.492.378,33)	(1.229.827,00)	(131.261,40)	(1.891.638,89)	(142.166,00)	(341.834,00)	(2.401.869,99)
Επιχορηγήσεις	(517.148,69)	(4.002.971,14)	(291.719,24)	(260.133,98)	-	-	(75.541,21)	-	-	(10.040.944,69)
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσας	-	(3.540,00)	-	(5.817,97)	(3.794,00)	-	(240,05)	(205,00)	(386,92)	(339.215,19)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	(4.796,42)	(2.617,89)	(686,39)	(5.817,97)	(3.794,00)	-	(240,05)	(205,00)	(386,92)	(18.544,64)
Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	(130,42)	(1.002,99)	-	(359,74)	(13,00)	-	(14.019,61)	-	-	(15.525,76)
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	-	-	(45.000,00)	-	(16.541,00)	-	(4.009,00)	-	-	(65.550,00)
Σύνολο Εσόδων	(522.075,53)	(5.779.318,60)	(769.944,63)	(1.812.193,38)	(1.455.043,00)	(131.261,40)	(1.985.448,76)	(142.371,00)	(342.220,92)	(12.939.877,22)
β. Έξοδα										
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	93.978,77	2.177.921,58	134.433,90	302.171,37	554.057,00	53.154,88	151.084,17	12.733,00	284.058,56	3.763.593,23
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	105.039,75	1.377.366,94	374.463,75	771.832,45	323.548,00	48.500,00	426.374,47	88.625,00	46.599,58	3.562.349,94
Παροχές τρίτων	29.987,92	126.807,85	41.447,81	291.623,35	47.722,00	65,20	351.325,22	4.350,00	32.837,66	926.167,01
Φάρμα - τέλη	31.115,90	216.867,13	5.192,58	74.774,34	44.012,00	12,30	136.865,36	15.072,00	15.528,21	539.439,82
Διάφορα έξοδα	98.697,15	457.291,85	17.130,62	327.033,63	112.395,00	-	917.558,62	13.281,00	304,99	1.943.692,86
Απασχέσεις ενσωματ. στο λειτ. κόστος	19.279,75	186.611,04	14.737,24	48.683,62	283.849,00	-	-	12.214,00	-	565.374,65
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	3.216,75	17.198,75	1.406,47	1.846,76	1.556,00	144,67	2.224,83	43,00	10.749,83	38.187,06
Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.782,80	4.474,47	105,18	96,28	2.474,00	-	16,09	-	0,28	9.949,10
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	70.129,86	538,29	-	-	6.385,00	-	-	-	-	77.053,15
Σύνολο Εξόδων	454.228,65	4.565.077,90	588.917,55	1.817.851,80	1.375.998,00	101.877,05	1.985.448,76	146.318,00	390.079,11	11.425.806,82
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	(67.846,88)	(1.214.240,70)	(181.027,08)	5.668,42	(79.045,00)	(29.384,35)	-	3.947,00	47.868,19	(1.514.071,71)

Τα έσοδα της χρήσεως 2009 ανά κατηγορία προέλευσης αναλύονται ως κάτωθι:

Κατηγορία εσόδου	Ποσό €
Επιχορηγήσεις Έργων Γ' ΚΠΣ	6.143.267,05
Επιχορήγηση Τακτικού Προυπολογισμού	1.606.500,00
Επιχορηγήσεις Ε.Ε. Ανταγωνιστικών Έργων	1.494.676,07
Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	1.151.681,01
Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων	455.676,88
Επιχορηγήσεις - Συγχρηματοδοτήσεις Ε.Ε. Αντ. Έργων (Matching Funds)	372.640,18
Επιχορηγήσεις Διεθνών & Άλλων Οργανισμών	105.719,14
Έσοδα για Overhead Προγραμμάτων	78.959,78
Έσοδα από Εκμίσθωση Κτιρίων	77.752,62
Έσοδα από Πωλήσεις Εμπορευμάτων	51.637,21
Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	33.634,07
Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	6.456,60
Γενικό Σύνολο	11.578.600,61