

ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ: Κωνσταντίνος Α. Τάκης

Βασίλειος Κ. Παππάς

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

Αθήνα, 30 Ιανουαρίου 2017

Προς:

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

Κοινοποίηση:

Υπουργείο Παιδείας, Έρευνας και Θρησκευμάτων
Γενική Γραμματεία Έρευνας και Τεχνολογίας
Υπόψη: Υπουργού κ Κωνσταντίνου Γαβρόγλου

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

**Επί της Οικονομικής Διαχειρίσεως (περίοδος από 1.1.2015 μέχρι 31.12.2015)
του Ερευνητικού Κέντρου Καινοτομίας στις Τεχνολογίες
της Πληροφορίας των Επικοινωνιών και της Γνώσης "Αθηνά"**

I. ΓΕΝΙΚΑ

1. ΕΝΤΟΛΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο έλεγχος της οικονομικής διαχειρίσεως του: **Ερευνητικού Κέντρου Καινοτομίας στις Τεχνολογίες της Πληροφορίας των Επικοινωνιών και της Γνώσης "Αθηνά"**, έγινε με βάση την απόφαση που ελήφθη με αρ. πρωτ. 129467-04/08/2016, ΑΔΑ:Ω5ΩΣ4653ΠΣ-ΥΞΕ, από την Γενική Γραμματεία Έρευνας και Τεχνολογίας του Υπουργείου Παιδείας, Έρευνας και Θρησκευμάτων, η οποία μας κοινοποιήθηκε με το υπ' αριθμ. 180874/30.08.2016 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 Γραμματεία Έρευνας και Τεχνολογίας του Υπουργείου Παιδείας Έρευνας και Θρησκευμάτων και διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 1514/85, όπως κάθε φορά αυτός ισχύει.

Το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» με βάση τον Ν. 4310/2014 άρθρο 13^α, όπως ισχύει 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:

- **Ελληνική Πρωτοβουλία Τεχνολογικών Συνεργατικών Σχηματισμών (CORALLIA)**, ως απόφαση Δ.Σ. με αριθμό 26/13.5.2005.
- **Διαστημικών Προγραμμάτων (ΜΟΔΙΑΠ)**, ως απόφαση Δ.Σ. με αριθμό 31/23.5.2006.
- **Μονάδα Ρομποτικής Αντίληψης και Αλληλεπίδρασης (ΡΑΑ)** ως απόφαση Δ.Σ. με αριθμούς 64/23.2.2009 και 156 /29.1.2009.
- **Μονάδα Περιβαλλοντικών και Δικτυακών Τεχνολογιών και Εφαρμογών – (ΠΕΔΙΤΕ)** ως απόφαση Δ.Σ. με αριθμό 154/ 27.11.2015
- **Μονάδα Φαρμακοπληροφορικής** ως απόφαση Δ.Σ. με αριθμό 160/25.07.2016

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»**, Το υποκατάστημα αυτό λειτούργησε έως 31.12.2016.

- 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»**.

- 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»**.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

στ) Λειτουργεί ως ενδιαμέσος φορέας για οριζόντιες δράσεις στην Κοινωνία της Πληροφορίας και αναθέτει έργα σε καθ' ύλη 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., 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 (1.1.2015 – 31.12.2015).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

η) Δωρεές και άλλες παροχές τρίτων.

θ) Επιχορηγήσεις από άλλες πηγές.

Το **Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά»** παρακολουθεί τις δραστηριότητες του με την διπλογραφική μέθοδο λογιστικής και τηρεί 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. Απόδειξη Πληρωμής
2. Πινάκιο Παράδοσης Αξιογράφων
3. Πινάκιο Παραλαβής Αξιογράφων
4. Απόδειξη Είσπραξης
5. Τίτλο κτήσεως (Απόδειξη Δαπάνης)
6. Τιμολόγιο Επιχορηγήσεων
7. Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών
8. Συνοδευτικό στοιχείο μη τιμολογηθέντων αγαθών (Δελτία Αποστολής)
9. Τιμολόγιο Πώλησης

Τα ανωτέρω στοιχεία εκδίδονται σε ιδιαίτερη σειρά για κάθε ένα υποκατάστημα (Ινστιτούτο Μονάδα).

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 Ν. 4308/2014. Κατά την απεικόνιση των συναλλαγών του, 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

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

Ο έλεγχός μας, δεν επεκτάθηκε στην επιβεβαίωση της τήρησης των συμβατικών υποχρεώσεων του **Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά»**, σχετικά, με τα επιδοτούμενα προγράμματα που διαχειρίζεται, η οποία είναι αντικείμενο ενός ειδικού διαχειριστικού ελέγχου και διενεργείται από τους αρμόδιους φορείς χρηματοδότησης. Συνεπώς δεν μπορούμε να επιβεβαιώσουμε ότι, 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 2015 (Ισολογισμός και Αποτελέσματα Χρήσεως 1.1.2015 - 31.12.2015), οι οποίες εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο του **Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά»** στην υπ' αριθμόν 158/5.4.2016 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 δικλείδες 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 31.12.2014	€	770.116,45
Προσθήκες χρήσεως 2015	€	<u>149.381,47</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2015	€	919.497,92
<u>Μείον:</u> Αποσβεσθέντα 31.12.2014	€	757.323,98
Αποσβέσεις χρήσεως 2015	€	<u>158.420,65</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2015	€	<u>915.744,63</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015	€	<u><u>3.753,29</u></u>

Το παραπάνω ποσό αφορά την αξία κτήσης, από τα ινστιτούτα του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά», λογισμικών προγραμμάτων, λοιπών εξόδων αναδιοργάνωσης, το κόστος έκδοσης αδείας του κτιρίου του «Ι.Ε.Λ.» καθώς και του αναλογούντος Φ.Π.Α. των δαπανών για την ανέγερση του κτιρίου του «Ι.Ε.Λ.».

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

Οι αποσβέσεις της κλειόμενης χρήσεως έγιναν με τους συντελεστές που ορίζει ο Ν. 4172/2013.

Έγινε συμφωνία του υπολοίπου και των κινήσεων του λογαριασμού, μεταξύ των Λογιστικών Βιβλίων και του Μητρώου Παγίων.

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

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

1. Γήπεδα - Οικόπεδα

Αξία κτήσεως 31.12.2014	€	348.058,62
Προσθήκες χρήσεως 2015	€	<u>0,00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2015	€	<u>348.058,62</u>

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 Επιδάυρου και Αρτέμιδος 6 στον Παράδεισο Αμαρουσίου Αττικής, έχει έκταση 1.427,30 τ.μ..

Στο οικοπέδο 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 οικοπέδο 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 χιλιοστά.

Έγινε συμφωνία του υπολοίπου και των κινήσεων του λογαριασμού, μεταξύ των Λογιστικών Βιβλίων και του Μητρώου Παγίων.

3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα

Αξία κτήσεως 31.12.2014	€	5.140.909,47
Προσθήκες χρήσεως 2015	€	<u>0,00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2015	€	5.140.909,47
<u>Μείον:</u> Αποσβεσθέντα 31.12.2014	€	2.066.347,02
Αποσβέσεις χρήσεως 2015	€	<u>277.424,25</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2015	€	<u>2.343.771,27</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015	€	<u>2.797.138,20</u>

Η αξία των Κτιρίων – Τεχνικών έργων του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» ανέρχεται σε 5.140.909,47 Ευρώ και αναλύεται σε:

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

1.1. στο Οικόπεδο το οποίο βρίσκεται επί της οδού Επιδαύρου και Αρτέμιδος 6 στον Παράδεισο Αμαρουσίου Αττικής, ποσού 1.904.981,88 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 2.929.500,41 Ευρώ, και

3. σε δαπάνες που έγιναν για διαμόρφωση σε μισθωμένους χώρους:

3.1 Από τη Μονάδα «CORALLIA Ελληνική Πρωτοβουλία Τεχνολογικών Συνεργατικών Σχηματισμών» στην Πάτρα στη θέση Μαγούλα του Δημοτικού διαμερίσματος Κάτω Καστριτσίου του Δήμου Πατρών ποσού 84.895,00 Ευρώ, στην Αθήνα επί της Λ. Κηφισίας 44 ποσού € 102.714,58 και επί της οδού Σώρου 12 ποσού € 6.395,00.

Οι αποσβέσεις της κλειόμενης χρήσεως έγιναν με τους συντελεστές που ορίζει ο Ν. 4172/2013.

Έγινε συμφωνία του υπολοίπου και των κινήσεων του λογαριασμού, μεταξύ των Λογιστικών Βιβλίων και του Μητρώου Παγίων.

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

4. Μηχανήματα – Τεχνικές Εγκαταστάσεις

Αξία κτήσεως 31.12.2014	€	521.667,07
Προσθήκες χρήσεως 2015	€	<u>0,00</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2015	€	521.667,07
<u>Μείον:</u> Αποσβεσθέντα 31.12.2014	€	426.575,97
Αποσβέσεις χρήσεως 2015	€	<u>13.163,73</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2015	€	<u>439.739,70</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015	€	<u>81.927,37</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. 4172/2013.

Έγινε συμφωνία του υπολοίπου και των κινήσεων του λογαριασμού, μεταξύ των Λογιστικών Βιβλίων και του Μητρώου Παγίων.

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

6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός

Αξία κτήσεως 31.12.2014	€	6.359.048,14
Προσθήκες χρήσεως 2015	€	<u>391.015,70</u>
Αξία κτήσεως 31.12.2015	€	6.750.063,84
<u>Μείον:</u> Αποσβεσθέντα 31.12.2014	€	5.564.310,82
Αποσβέσεις χρήσεως 2015	€	<u>593.004,05</u>
Αποσβεσθέντα 31.12.2015	€	<u>6.157.314,87</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015	€	<u><u>592.748,97</u></u>

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

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

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. 4172/2013.

Έγινε συμφωνία του υπολοίπου και των κινήσεων του λογαριασμού, μεταξύ των Λογιστικών Βιβλίων και του Μητρώου Παγίων.

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

III. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ **ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

2. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Αξία κτήσεως 31.12.2015	€	121.591,79
<u>Μείον:</u> Προβλέψεις υποτίμησης	€	<u>28.243,53</u>
Υπόλοιπο 31.12.2015	€	<u>93.348,27</u>

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

	<u>Εταιρία</u>	<u>Αριθμός</u> <u>τίτλων</u>	<u>Αξία</u> <u>κτήσης</u>	<u>Αξία αποτίμησης</u> <u>Βάσει Ισολογισμού</u> <u>31/12/2014</u>	<u>Διαφορά</u> <u>αποτίμησης</u> <u>31/12/2015</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.	1.450 Μετοχές	51.410,89	16.155,27	-35.255,62
3.	GOGNITRON Ε.Π.Ε.	90 Εταιρικά μερίδια	2.700,00	9.443,79	0,00
4.	QUALLIA Α.Ε.	1.281 Μετοχές	38.551,28	26.303,37	-12.247,91
5.	INNOETICS Ε.Π.Ε.	96 Εταιρικά μερίδια	<u>2.880,00</u>	0,00	<u>-2.880,00</u>
	Σύνολο		<u>121.591,79</u>		<u>-76.433,15</u>
Μείον:	Διενεργηθείσα έως 31.12.2015 πρόβλεψη υποτίμησης				<u>28.243,53</u>
	Μη διενεργηθείσα πρόβλεψη υποτίμησης				<u>48.189,62</u>

Όπως προκύπτει από τον ανωτέρω πίνακα η διενεργηθείσα έως 31.12.2015 πρόβλεψη υποτίμησης, από το Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά», υπολείπεται εκείνης που έπρεπε να είχε σχηματισθεί, με βάσει τις διατάξεις του Ε.Γ.Λ., με αποτέλεσμα το υπόλοιπο

του λογαριασμού «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις», το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 48.189,62 ευρώ.

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Υπόλοιπο 31.12.2015	€	<u>29.985,41</u>
---------------------	---	------------------

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

Εγγυήσεις ενοικίων	€	19.443,27
Εγγυήσεις ΔΕΗ	€	<u>10.542,14</u>
Σύνολο	€	<u>29.985,41</u>

A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

1. Πελάτες

Υπόλοιπο 31.12.2015	€	<u>1.176.191,28</u>
---------------------	---	---------------------

Ανάλυση του υπολοίπου των πελατών περιλαμβάνεται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 4. Εστάλησαν επιστολές σε είκοσι πέντε πελάτες, προκειμένου να επιβεβαιώσουν κατευθείαν προς εμάς το υπόλοιπό τους, οι οποίες αντιπροσωπεύουν ποσό 735.286,27 Ευρώ. Μέχρι σήμερα λάβαμε από τρεις πελάτες επιβεβαιωτικές απαντήσεις με υπόλοιπα ποσού 313.216,32 Ευρώ. Ένας πελάτης με υπόλοιπο ποσού 88.495,74 Ευρώ μας αναφέρει υπόλοιπο μικρότερο από εκείνο που εμφανίζει το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά». Για τους πελάτες που δεν απήντησαν ή βεβαίωσαν διαφορετικό υπόλοιπο, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον συνημμένο πίνακα με αριθμό 4, πρέπει το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» να διερευνήσει τους λόγους της μη απάντησης ή της διαφοράς του υπολοίπου των .

Στις οικονομικές καταστάσεις του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» περιλαμβάνονται απαιτήσεις, των οποίων η είσπραξη καθυστερεί πέραν του έτους, ποσού Ευρώ 303.152,49.

Επισημαίνεται ότι, για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων σε καθυστέρηση, σχηματίστηκε στην προηγούμενη χρήση ισόποση πρόβλεψη όπως ορίζεται από το Ενιαίο Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Ανάλυση αυτών κατά πελάτη και χρόνο προέλευσης του υπολοίπου παρέχεται στον επισυναπτόμενο πίνακα με αριθμό 4.

3β. Επιταγές σε καθυστέρηση

Υπόλοιπο 31.12.2015

€

25.000,00

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά την ληφθείσα σε προγενέστερη χρήση, 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. Επισημαίνεται ότι, για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση της ανωτέρω επιταγής, σχηματίστηκε στην προηγούμενη χρήση σε βάρος των αποτελεσμάτων της, ισόποση πρόβλεψη όπως ορίζεται από το Ενιαίο Γενικό Λογιστικό Σχέδιο.

11. Χρεώστες διάφοροι

Υπόλοιπο 31.12.2015

€

83.969,20

Το υπόλοιπο του παραπάνω λογαριασμού αφορά παρακρατήσεις φόρου εισοδήματος από πωλήσεις στο Δημόσιο, την προκαταβολή φόρου εισοδήματος για την επόμενη χρήση, απαιτήσεις από επιχορηγήσεις προγραμμάτων, διευκολύνσεις προσωπικού καθώς επίσης και απαιτήσεις από λοιπούς χρεώστες. Ανάλυση του υπολοίπου του λογαριασμού «Χρεώστες διάφοροι» βλέπε στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 5. Υπόλοιπα συνολικού ποσού 1.131,05 ευρώ, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις, παραμένουν ακίνητα στην κλειόμενη χρήση και δεν έχουν τακτοποιηθεί μέχρι συντάξεως της παρούσας. Επισημαίνεται ότι, για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση των ανωτέρω απαιτήσεων, σχηματίστηκε στην προηγούμενη χρήση ισόποση πρόβλεψη όπως ορίζεται από το Ενιαίο Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Ανάλυση αυτών παρέχεται στον επισυναπτόμενο πίνακα με αριθμό 5 και με αριθμό 5/1.

12. Λογαριασμοί προκαταβολών & πιστώσεων

Υπόλοιπο 31.12.2015	€	<u>13.018,29</u>
---------------------	---	------------------

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

IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

1. Ταμείο

Υπόλοιπο 31.12.2015	€	<u>2.037,71</u>
---------------------	---	-----------------

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά τα διαθέσιμα της 31.12.2015 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 31.12.2015	€	<u>8.550.785,66</u>
---------------------	---	---------------------

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.

E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

Υπόλοιπο 31.12.2015	€	<u>909.480,27</u>
---------------------	---	-------------------

Το υπόλοιπο του λογαριασμού, ποσού 909.480,27 Ευρώ, αφορά σε απαιτήσεις που έχουν τα αντίστοιχα Ινστιτούτα από φορείς χρηματοδότησης, για δαπάνες έργων που έχουν διενεργηθεί μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2015 και η είσπραξη τους θα πραγματοποιηθεί σε επόμενες χρήσεις.

2. ΠΑΘΗΤΙΚΟ

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

III. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων

Υπόλοιπο 31.12.2015 € 29.190,00

Το υπόλοιπο του λογαριασμού, ποσού 29.190,00 Ευρώ αφορά αξία των μετοχών που έλαβε δωρεάν από την αύξηση του Μετοχικού της Κεφαλαίου της εταιρείας «QUALLIA A.E.», η οποία προσ αύξησε και την αξία κτήσης των συμμετοχών.

3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού

Υπόλοιπο 31.12.2015 € 3.187.013,84

Η κίνηση του λογαριασμού στην κλειόμενη χρήση παρατίθεται κατωτέρω

<u>Ινστιτούτο</u>	<u>Αξία Κτήσεως 31.12.2014</u>	<u>Ληφθείσες Επιχορηγήσεις Χρήσεως 2015</u>	<u>Διενεργηθείσες Θετικές Αποσβέσεις χρήσεως 2015 στις Ληφθείσες Επιχορηγήσεις</u>	<u>Αναπόσβεστο Υπόλοιπο Ληφθεισών Επιχορηγήσεων 31.12.2015</u>
ΓΕΝΙΚΗ	0,26	1.742,66	1.742,66	0,26
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ				
ΜΟΔΙΑΠ	6.125,07	0,00	0,00	6.125,07
ΠΠΣΥ	36.494,83	25.828,42	62.323,25	0,00
ΙΝΒΙΣ	0,00	62.393,05	62.393,05	0,00
ΙΕΛ	3.442.158,42	338.360,32	599.639,86	3.180.878,88
CORALLIA	150.081,73	495,05	150.567,15	9,63
Σύνολο	3.634.860,31	428.819,50	876.665,97	3.187.013,84

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο των επιχορηγήσεων πάγιου Ενεργητικού, που ελήφθησαν μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2015 για να πραγματοποιηθούν επενδύσεις.

4. Αξία ακινήτων & λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν

Υπόλοιπο 31.12.2015	€	<u>5.129,90</u>
---------------------	---	-----------------

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 31.12.2015	€	<u>2.719.907,46</u>
---------------------	---	---------------------

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά το συσσωρευμένο αδιάθετο υπόλοιπο επιχορηγήσεων, όπως αυτό διαμορφώθηκε στις 31.12.2015 στο Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά».

Αναλυτικότερα:

Υπόλοιπο Αποτ/των (Αδιάθετων Επιχορηγήσεων) εις νέο 31.12.2014	€	2.560.460,81
Αποτ/σματα χρήσεως (Αδιάθετων επιχορηγήσεων) εις νέο	€	<u>159.446,65</u>
Υπόλοιπο Επιχορηγήσεων σε νέο 31.12.2015	€	<u>2.719.907,46</u>

B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

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

Υπόλοιπο 31.12.2015	€	<u>255.000,01</u>
---------------------	---	-------------------

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά την υποχρέωση, στις 31.12.2015, του Ερευνητικού Κέντρου «Αθηνά» για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Στην κλειόμενη χρήση σχηματίσθηκε πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων της, ποσού 11.142,86 ευρώ.

2. Λοιπές προβλέψεις

Υπόλοιπο 31.12.2015	€	<u>391.813,58</u>
---------------------	---	-------------------

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά σχηματισμένες προβλέψεις INBIS πόλων καινοτομίας ποσού 51.533,06 Ευρώ, προβλέψεις για απόσβεση επισφαλών πελατών και χρεωστών ποσού 329.283,54 Ευρώ και προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού 10.996,98 Ευρώ.

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

II. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

1. Προμηθευτές

Υπόλοιπο 31.12.2015 € 89.304,40

Ανάλυση του υπολοίπου του λογαριασμού «Προμηθευτές», ποσού 89.304,40 Ευρώ, βλέπε στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 8. Για επιβεβαίωση του παραπάνω υπολοίπου, εστάλησαν από εμάς επιστολές σε είκοσι εννέα προμηθευτές για να μας επιβεβαιώσουν το πιστωτικό τους υπόλοιπο ποσού 50.196,93 Ευρώ. Μέχρι σήμερα λάβαμε από τρεις προμηθευτές επιβεβαιωτικές απαντήσεις με υπόλοιπα ποσού 4.413,82 Ευρώ. Για τους Προμηθευτές που δεν απήντησαν, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον συνημμένο πίνακα με αριθμό 8, πρέπει το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά», να διερευνήσει τους λόγους της μη απάντησης και να επιδιώξει νέα συμφωνία του υπολοίπου τους.

2α. Επιταγές πληρωτέες

Υπόλοιπο 31.12.2015 € 576,31

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά τις εκδοθείσες από το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά», μεταχρονολογημένες επιταγές πληρωτέες, των οποίων η ημερομηνία πληρωμής ήταν μετά την 31.12.2015. Μέχρι σήμερα παρατηρείται ομαλή εξόφληση των ανωτέρω επιταγών.

3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων

Υπόλοιπο 31.12.2015 € 29,54

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 31.12.2015 € 2.425.117,60

Ανάλυση του υπολοίπου των πελατών περιλαμβάνεται στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 10.

Στο υπόλοιπο του λογαριασμού περιλαμβάνονται πιστωτικά υπόλοιπα ποσού 270.320,18 ευρώ, τα οποία προέρχονται από προηγούμενη χρήση, παραμένουν ακίνητα στην κλειόμενη χρήση και δεν έχουν τακτοποιηθεί μέχρι ημερομηνίας συντάξεως της παρούσας.

5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη

Υπόλοιπο 31.12.2015	€	<u>230.762,76</u>
---------------------	---	-------------------

Το υπόλοιπο του λογαριασμού, ποσού 230.762,76 Ευρώ, αφορά:

- Φόρος Προστιθεμένης Αξίας	€	100.772,06
- Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	€	7.791,96
- Φόρος Ελευθέρων Επαγγελματιών	€	107.863,15
- Φόρος Αμοιβών Τρίτων	€	2.520,00
- Χαρτόσημο & ΟΓΑ Αμοιβών Τρίτων	€	1.065,60
- Χαρτόσημο και Ο.Γ.Α. Χαρτοσήμου Οικοδομών	€	7.025,99
- Παρακρατημένοι φόροι από Προμήθειες Δημοσίου	€	<u>3.724,00</u>
Σύνολο	€	<u>230.762,76</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 ορισμένοι φόροι δεν αποδόθηκαν εμπρόθεσμα, με αποτέλεσμα να επιβαρυνθούν τα αποτελέσματα της χρήσεως με προσauξήσεις ποσού 183,48 Ευρώ.

6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί

Υπόλοιπο 31.12.2015	€	<u>8.378,79</u>
---------------------	---	-----------------

Ανάλυση λογαριασμού:

- Ι.Κ.Α.	€	<u>8.378,79</u>
Σύνολο	€	<u>8.378,79</u>

Από τον έλεγχο των λογαριασμών διαπιστώσαμε 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 31.12.2015	€	<u>944.364,32</u>
---------------------	---	-------------------

Ανάλυση του υπολοίπου, ποσού 944.364,32 Ευρώ, των Πιστωτών βλέπε στον συνημμένο Πίνακα με αριθμό 9. Στο υπόλοιπο του λογαριασμού περιλαμβάνονται πιστωτικά υπόλοιπα ποσού 3.314,05 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 δώδεκα πιστωτές για να μας επιβεβαιώσουν το πιστωτικό τους υπόλοιπο, ποσού 27.222,35 ευρώ. Μέχρι σήμερα λάβαμε από έναν πιστωτή επιβεβαιωτική απάντηση με υπόλοιπο ποσού 1.600,00 Ευρώ. Για τους Πιστωτές που δεν απήντησαν, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον συνημμένο πίνακα με αριθμό 9, πρέπει το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» να διερευνήσει τους λόγους της μη απάντησης και να επιδιώξει νέα συμφωνία του υπολοίπου τους.

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Έσοδα επομένων χρήσεων

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2015	€	<u>4.420.854,03</u>
-------------------------------	---	---------------------

Το ανωτέρω υπόλοιπο, ποσού 4.420.854,03 Ευρώ, αφορά ποσά τα οποία έχουν εισπραχθεί μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2015, 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 31.12.2015	€	<u>1,00</u>
---------------------	---	-------------

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 31.12.2015	€	<u>333.047,45</u>
---------------------	---	-------------------

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά εγγυητικές επιστολές διαφόρων τύπων.

Για λόγους πληροφόρησης αλλά και διαχειριστικής τάξεως, πρέπει 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	€	15.439.713,88
<u>ΜΕΙΟΝ:</u> Έξοδα	€	<u>15.280.267,65</u>
Αποτέλεσμα κλειόμενης χρήσεως κέρδη	€	<u>159.446,65</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 από 2003 έως και σήμερα με αποτέλεσμα οι φορολογικές υποχρεώσεις να μην έχουν καταστεί οριστικές.

2. Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι υπάρχει επίδικη απαίτηση από τον κο Χριστόδουλο Χαμζά πρώην Διευθυντή του Ι.ΠΕ.Τ., ποσού 56.720,10 Ευρώ πλέον αναλογούντων τόκων, για δεδουλευμένες αμοιβές περιόδου 1.1.2006 έως 31.12.2006. Για την ανωτέρω επίδικη απαίτηση το Ερευνητικό Κέντρο «Αθηνά» δεν διενήργησε καμία πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων των προηγούμενων χρήσεων για κάλυψη τυχόν ζημίας που θα προκύψει από ενδεχόμενη αρνητική έκβαση της ανωτέρω επίδικης απαίτησης, επειδή πιστεύει, ότι με βάση τις διατάξεις του Ν. 4386/2016 άρθρο 26 παρ. 10, στο τέλος θα ευδοκιμήσει υπέρ της.

8. ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Λαμβάνοντας υπόψη τις σημειώσεις που αναφέρονται στην έκθεσή μας, βεβαιώνουμε τον Ισολογισμό 31.12.2015 και τα Αποτελέσματα της χρήσεως από 1.1.2015 έως 31.12.2015, 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

Κωνσταντίνος Α. Τάκης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14882

Βασίλειος Κ. Παππάς
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14381



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ: Κωνσταντίνος Α. Τάκης
Βασίλειος Κ. Παππάς

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

**Επί της Οικονομικής Διαχειρίσεως (περίοδος από 1.1.2015 μέχρι 31.12.2015)
του Ερευνητικού Κέντρου Καινοτομίας στις Τεχνολογίες
της Πληροφορίας των Επικοινωνιών και της Γνώσης "Αθηνά"**

ΑΘΗΝΑ

2017

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

	<u>Σελίδα</u>
I. ΓΕΝΙΚΑ.....	1
1. ΕΝΤΟΛΗ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	1
2. ΣΥΝΤΟΜΟ ΙΣΤΟΡΙΚΟ.....	2
3. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ	7
4. ΕΛΕΓΧΟΣ.....	7
5. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ.....	8
II. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	9
1. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	9
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ.....	9
4. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	9
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ.....	10
II. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ.....	10
1. Γήπεδα - Οικόπεδα.....	10
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα.....	11
4. Μηχανήματα – Τεχνικές Εγκαταστάσεις	12
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός.....	13
III. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	14
2. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	14
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.....	15
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ.....	15
II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	15
1. Πελάτες	15
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση	16
11. Χρεώστες διάφοροι	16
12. Λογαριασμοί προκαταβολών & πιστώσεων.....	17
IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	17
1. Ταμείο	17
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας.....	17
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	17

2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα.....	17
2.	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	18
A.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ.....	18
III.	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ.....	18
1.	Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων	18
3.	Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	18
4.	Αξία ακινήτων & λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν.....	19
V.	Αποτέλεσμα εις νέο (Αδιάθετο Υπόλοιπο Επιχορηγήσεων)	19
B.	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ.....	19
1.	Πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ..	19
2.	Λοιπές προβλέψεις	19
Γ.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	20
II.	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	20
1.	Προμηθευτές	20
2α.	Επιταγές πληρωτέες	20
3.	Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	20
4.	Προκαταβολές πελατών	20
5.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	21
6.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	21
11.	Πιστωτές διάφοροι	22
Δ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	22
1.	Έσοδα επομένων χρήσεων	22
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ.....	23
1.	Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία.....	23
2.	Χρεωστικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων και Εμπράγματος Ασφαλειών.....	23
6.	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	23
7.	ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ	24
8.	ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.....	24