

**ΕΘΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΙΜΟΔΟΣΙΑΣ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016**  
**1η Χρήση (01/01/2016 - 31/12/2016)**

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ  | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016 |                   |                      | ΠΑΘΗΤΙΚΟ  | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016 |
|---|------------------------------|-------------------|----------------------|---|------------------------------|
|   | Αξία κτήσεως                 | Αποσβέσεις        | Αναπόσβ.αξία         |   |                              |
| <b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>  |                              |                   |                      | <b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>   |                              |
| <b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>                                |                              |                   |                      | <b>I. Κεφάλαιο</b>  | <b>10.618.165,29</b>         |
| 4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/ικός εξοπλισμός             | 153.970,52                   | 153.969,63        | 0,89                 | <b>II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων</b> |                              |
| 5. Μεταφορικά μέσα  | 57.033,52                    | 9.551,85          | 47.481,67            | 3. Δωρεές παγίων  | 47.280,00                    |
| 6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός                                     | 175.877,88                   | 173.450,53        | 2.427,35             |   | <b>47.280,00</b>             |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)  | <b>386.881,92</b>            | <b>336.972,01</b> | <b>49.909,91</b>     | <b>IV. Αποτελέσματα εις νέο</b>   |                              |
| <b>III. Άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις</b>                         |                              |                   |                      | Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέον  | 2.580.153,69                 |
| 2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις                                 |                              |                   | <b>8.300,00</b>      | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)   | <b>13.245.598,98</b>         |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)                                |                              |                   | <b>58.209,91</b>     | <b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>                                    |                              |
| <b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>                                    |                              |                   |                      | 2. Λοιπές προβλέψεις  | 158.779,45                   |
| <b>I. Αποθέματα</b>   |                              |                   |                      |   | <b>158.779,45</b>            |
| 4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων |                              |                   | 111.516,67           | <b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>   |                              |
| <b>II. Απαιτήσεις</b>   |                              |                   |                      | <b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>   |                              |
| 2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες            |                              |                   | 0,00                 | 1. Προμηθευτές  | 1.180.067,43                 |
| 3. Χρεώστες διάφοροι  |                              |                   | 32.058,30            | 2α. Επιταγές πληρωτέες  | 0,00                         |
| 6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων              |                              |                   | 279,79               | 5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη  | 31.449,90                    |
|   |                              |                   | <b>32.338,09</b>     | 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί  | 0,00                         |
| <b>IV. Διαθέσιμα</b>  |                              |                   |                      | 8. Πιστωτές διάφοροι  | 63.766,54                    |
| 1. Ταμείο   |                              |                   | 0,00                 | Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)  | <b>1.275.283,87</b>          |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας                                  |                              |                   | 14.425.267,59        | <b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>                                     |                              |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)                      |                              |                   | <b>14.425.267,59</b> | 2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα   | 15.760,42                    |
| <b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>                       |                              |                   |                      | <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>  | <b>14.695.422,72</b>         |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα   |                              |                   | 68.090,46            | <b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>  |                              |
| <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)</b>                            |                              |                   | <b>14.695.422,72</b> | 1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων                                  | 0,56                         |
| <b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>                                |                              |                   |                      | 2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού                                   | 23.800.000,00                |
| 1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία                                    |                              |                   | 0,56                 |   | <b>23.800.000,56</b>         |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού                       |                              |                   | 23.800.000,00        |   |                              |
|   |                              |                   | <b>23.800.000,56</b> |   |                              |

**Σημειώσεις:**

1) Το Ε.ΚΕ.Α λειτουργεί σε εγκαταστάσεις που ανήκουν στο Υπουργείο Υγείας και Πρόνοιας.

2) Η χρήση 2016 είναι η πρώτη που το Ε.ΚΕ.Α τήρησε Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα (ΠΔ 205/1998). Η απογραφή έναρξης εγκρίθηκε με το υπ αριθ 14 πρακτικό της 19/9/2017 συνεδρίασης του Δ.Σ

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ<br>31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016) |                     | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ                 |                     |
|---|---------------------|---|---------------------|
| Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016  |                     | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016                    |                     |
| <b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>   |                     | Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως         | 2.611.761,37        |
| 1. Έσοδα από επιχορηγήσεις Τακτικού Προϋπολογισμού  | 9.903.268,21        | (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων | 0,00                |
| <b>Μείον:</b> Κόστος παραγωγής  | 7.025.137,11        | (-) Φόρος εισοδήματος                           | 31.607,68           |
| <b>Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>  | <b>2.878.131,10</b> | <b>Πλεόνασμα εις νέον</b>                       | <b>2.580.153,69</b> |
| <b>Πλέον:</b> Άλλα έσοδα  | 2.352,62            |   |                     |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>2.880.483,72</b> |   |                     |
| <b>Μείον:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας  | 314.268,73          |   |                     |
| 2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως   | 0,00                |   |                     |
| <b>Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>   | <b>2.566.214,99</b> |   |                     |
| <b>Πλέον:</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα  | 108.992,36          |   |                     |
| <b>Μείον:</b> 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα  | 217,29              |   |                     |
| <b>Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>  | <b>2.674.990,06</b> |   |                     |
| <b>II. ΠΛΕΟΝ (μείον): Έκτακτα αποτελέσματα</b>  |                     |   |                     |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα   | 0,00                |   |                     |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων   | 0,00                | 0,00  |                     |
| <b>ΜΕΙΟΝ:</b>   |                     |   |                     |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα   | 49.228,69           |   |                     |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων   | 14.000,00           |   |                     |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους   | 0,00                | 63.228,69                                       | -63.228,69          |
| <b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)</b>  |                     |   | <b>2.611.761,37</b> |
| <b>Μείον:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων  |                     |   |                     |
| <b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος   |                     |   | <b>0,00</b>         |
| <b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)</b>  |                     |   | <b>2.611.761,37</b> |

Αθήνα, 24/7/2017

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ</b>                      | <b>Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ</b> | <b>Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.</b><br>ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 999399139<br>Δ.Ο.Υ ΦΑΕΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ480/2003 |
| <b>ΜΑΤΣΟΥΚΑ ΧΑΡΙΣ</b><br>ΑΔΤ ΑΚ 805250 | <b>ΤΣΩΤΣΟΥ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ</b><br>ΑΔΤ ΑΗ 034928          | <b>ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ</b><br>ΑΔΤ / ΑΖ 028923<br>ΑΜ ΟΕΕ 0008143  |

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**  
**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του "Εθνικού Κέντρου Αιμοδοσίας" (Ε.ΚΕ.Α)**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "Εθνικού Κέντρου Αιμοδοσίας" (Ε.ΚΕ.Α), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

**Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις**  
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου ( Π.Δ. 205/1998 ΦΕΚ Α' 163 – 15/7/1998) 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.

**Ευθύνη του Ελεγκτή**  
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 επιλεγμένες 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**  
Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής θέμα:  
1) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού ΔI.4"Πρώτες και βοηθητικές ύλες" περιλαμβάνεται φαρμακευτικό υλικό ποσού € 56.000,00 περίπου το οποίο είναι απαξιωμένο. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

**Γνώμη με Επιφύλαξη**  
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος, που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι οικονομικές καταστάσεις του «Εθνικού Κέντρου Αιμοδοσίας» (Ε.ΚΕ.Α) για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 205/1998 « Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου».

**Θέμα έμφασης**  
Επιστούμε την προσοχή σας στο εξής:  
Στην παράγραφο υπ' αριθμ. 13, περ.α 1 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις κατά του Ε.ΚΕ.Α.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**  
α) Δεν προβλέπεται η σύνταξη Έκθεσης Διαχείρισης από τη Διοίκηση του Ε.ΚΕ.Α σύμφωνα με τις διατάξεις του ΠΔ 205/1998  
β) Το Ε.ΚΕ.Α άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 01.01.2016 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε.

γ) Σύμφωνα με το Π.Δ. 205/1998 τα ΝΠΔΔ υποχρεούνται στην τήρηση της Αναλυτικής Λογιστικής. Στη χρήση 2016 το εν λόγω λογιστικό κύκλωμα δε λειτούργησε.



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

Αθήνα, 10/10/2017

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ Ν. ΙΩΑΝΝΗΣ

ΡΟΥΣΑΣ Γ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 16611

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 26511