

ΕΘΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΙΜΟΔΟΣΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
4η Χρήση (01/01/2019 - 31/12/2019)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	16.709,57	4.926,54	11.783,03	2.989,90	2.969,78	0,12			
	<u>16.709,57</u>	<u>4.926,54</u>	<u>11.783,03</u>	<u>2.989,90</u>	<u>2.969,78</u>	<u>0,12</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
4. Μηχ/τα-Ταγ. Εγκ/σεις και λοιπές μηλ/κές εξοπλισμ/ς	138.270,52	138.269,65	0,87	138.270,52	138.269,65	0,87			
5. Μεταφορικά μέσα	156.035,12	31.073,92	124.961,20	57.033,52	24.020,17	33.013,35			
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισμ/ς	696.547,89	234.555,54	461.992,35	257.614,60	219.981,05	37.633,55			
Σύνολο ακινητοποιησ/ων (ΠΙ)	<u>990.853,53</u>	<u>403.899,11</u>	<u>586.954,42</u>	<u>452.918,64</u>	<u>382.270,87</u>	<u>70.647,77</u>			
III. Άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις									
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.300,00			8.300,00			
			<u>8.300,00</u>			<u>8.300,00</u>			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+Β+ΠΙ)			<u>607.037,45</u>			<u>78.947,89</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			392.013,26			63.823,28			
			<u>392.013,26</u>			<u>63.823,28</u>			
II. Απαιτήσεις									
2. Απαιτήσεις από επιχειρηθείσες και παρεπόμενες ασχολίες			0,00			0,00			
3. Χρεώσεις διάφοροι			91.379,98			137.961,74			
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			295,13			2.062,75			
			<u>91.675,11</u>			<u>140.024,49</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			0,00			0,00			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			7.758.487,71			11.485.232,44			
			<u>7.758.487,71</u>			<u>11.485.232,44</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+Π+ΔΙ+ΔΙΙ)			<u>8.242.176,08</u>			<u>11.669.080,21</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			138.105,39			210.269,92			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			<u>8.987.318,92</u>			<u>11.958.318,02</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
1. Άλλοιμα πιστωτικά στοιχεία			0,56			0,56			
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δήμου/σφ Λογιστικού			23.382.746,24			27.556.508,95			
			<u>23.382.746,80</u>			<u>27.556.509,51</u>			

Σημειώσεις:
1) Το Ε.Κ.Ε.Α λειτουργεί ως εγκαταστάσεις που ανήκουν στο Υπουργείο Υγείας και Πρόνοιας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Έσοδα από επιχειρηθείσες Τακτικού Προϋπολογισμού							
Μείον: Κόστος παραγωγής							
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως							
Πλέον: Άλλα έσοδα							
Σύνολο							
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		549.204,26	593.464,02				
2. Έξοδα λειτουργίας έρευνας - αναπτύξεως		0,00	0,00				
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως							
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		228.076,86	-3.752.420,41				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		305,90	221,93				
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως							
II. ΠΛΕΟΝ (μείον): Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		28.320,42	0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	59,88				
ΜΕΙΟΝ:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		0,00	0,31				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		1.396,43	5.514,00				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		0,00	0,00				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)							
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων							
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος							
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)							

Αθήνα, 26/6/2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	Ο ΣΥΝΤΕΛΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106 & ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 99035139 Δ.Ο.Υ.Φ.ΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ480/2003
ΚΑΤΣΙΒΕΛΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΔΤ ΑΟ 476543	ΜΑΡΙΑ ΤΣΙΠΟΥΝΗ ΑΔΤ ΑΟ 115683	ΤΣΙΤΣΟΥ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΑΔΤ ΑΝ 139868	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ / ΑΖ 028923 ΑΜ ΟΕΕ 0008143

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο "Εθνικού Κέντρου Αιμοδοσίας"(Ε.Κ.Ε.Α)

Γνώμη με Επάρθρωση
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "Εθνικού Κέντρου Αιμοδοσίας"(Ε.Κ.Ε.Α) οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο.
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επάρθρωση", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιακή άποψη, την οικονομική θέση του "Εθνικού Κέντρου Αιμοδοσίας"(Ε.Κ.Ε.Α) κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, τη χρηματοοικονομική του επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του 205/1998 Φ.Ε.Κ Α' 163-15/7/1998 Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου.

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:
1) Το υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού (Δ.Ι.4) «Αποθέματα πρώτων και βοηθητικών υλών – αναλώσιμα υλίκων», ποσού € 392.013,26, αφορά την αξία των αποθεμάτων που υπήρχαν στην κεντρική διαχείριση του ΕΚΕΑ κατά την 31-12-2019. Στο ανωτέρω κονδύλι δεν περιλαμβάνονται τα αποθέματα υλικών που παραμένουν στα επιμέρους τμήματα του ΕΚΕΑ κατά το τέλος της χρήσης. Εξαιτίας του γεγονότος αυτού διατηρούμε επάρθρωση για το πραγματικό ύψος των αποθεμάτων κατά την 31-12-2019 και για τις πιθανές επιπτώσεις του γεγονότος αυτού, στα αποτελέσματα της χρήσης καθώς και στα Ίσα Κεφάλαια του ΕΚΕΑ.

2) Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 95.070,54 για την κάλυψη ζημιάς από αμηνές τρίτων κατά του ΕΚΕΑ, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 95.070,54 και τα Ίσα Κεφάλαια να εμφανίζονται κούφιστα αυξημένα.
Διακρίνουμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτό έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το ΕΚΕΑ σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προσαρτημένου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επάρθρωση.

Εμφραση Θέματος
Επιστούμε την προσοχή σας στο εξής:
1) Στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περ. 1 και 2 του Προσαρτήματος όπου αναφέρεται στις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις.
2) Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επάρθρωση σε σχέση με το θέμα αυτό.
Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων
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 Φ.Ε.Κ Α' 163 – 15/7/1998), όπως και για εκείνες τις οικονομικές δικλίδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακριβεία, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικά σφάλματα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνίσταται διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτό έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαστικό σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαστικά όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Της καθήκον του ελεγκτή, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:
1. Ενισχύουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιαστικού σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, συμβάλλοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκομίζονται σπουδαία τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαστικού σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να επιτελεστεί σιωπηλά, απασχολώντας, εκκεντρικές παρακλίσεις ή παρακρήνη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

2. Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του ΕΚΕΑ.
3. Αξιοποιούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που είναι από τη Διοίκηση.
4. Αξιολογούμε τη σωστή παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις αποκομίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη Διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όσων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα 08 Οκτωβρίου 2020
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 16611

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΓΕΩΡ. ΡΟΥΣΑΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 26511