**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ**

**19ΗΣ ΕΙΔΙΚΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ Δ.Σ.ΤΗΣ ΔΗ.Κ.Ε.Κ.**

**ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 122/19-12-2022**

Στην Καλλιθέα, σήμερα 19 Δεκεμβρίου 2022, ημέρα Δευτέρα και ώρα 16:00, συνήλθε σε ειδική συνεδρίαση, το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΗ.Κ.Ε.Κ., μετά από πρόσκληση του Προέδρου του, κ. Τζώρτζη Δελατόλα, στα γραφεία της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Καλλιθέας ΔΗΚΕΚ που βρίσκονται επί της οδού Ελ. Βενιζέλου 156, 2ος όροφος.

Η συνεδρίαση διεξήχθη δια ζώσης, σύμφωνα με την ΔΙΔΑΔ/Φ.69/214/οικ. 14466/14.9.2022 «Μέτρα και ρυθμίσεις στο πλαίσιο της ανάγκης περιορισμού της διασποράς του κορονοϊού» (79η εγκύκλιος) του Υπουργείο Εσωτερικών.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία κατά τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 169 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87), δεδομένου ότι επί του συνόλου έντεκα (11) μελών βρέθηκαν παρόντα τα δέκα (10) μέλη.

|  |
| --- |
| **ΠΑΡΟΝΤΕΣ** |
| **ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ** | **ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΜΕΛΗ** |
| 1 | ΤΖΩΡΤΖΗΣ ΔΕΛΑΤΟΛΑΣ  | 1 |  |
| 2 | ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ | 2 |  |
| 3 | ----- | 3 |  |
| 4 | ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΚΑΤΣΟΥΡΗ  | 4 |  |
| 5 | ΕΛΕΝΗ ΘΕΟΛΟΓΟΥ | 5 |  |
| 6 | ΑΔΑΜΑΝΤΙΑ ΚΑΛΑΡΑ | 6 |  |
| 7 | ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΕΓΓΛΕΖΟΥ | 7 |  |
| 8 | ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΡΕΝΤΖΑΣ | 8 |  |
| 9 | ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΑΝΔΡΟΠΟΥΛΟΥ | 9 |  |
| 10 | ΣΑΒΒΑΣ ΒΑΛΑΒΑΝΗΣ | 10 |  |
| 11 | ΠΕΤΡΟΣ ΤΣΙΡΓΙΑΛΟΣ | 11 |  |

**ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ**

1. **1ο** Έγκριση Ισολογισμού και λοιπών οικονομικών καταστάσεων της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Καλλιθέας ΔΗ.Κ.Ε.Κ., οικονομικού έτους 2021. Ισολογισμός χρήσης 2021 - Προσάρτημα χρήσης 2021 - Έκθεση Δ.Σ. χρήσης 2021.

***ΑΠΟΦΑΣΗ (Νο 122)***

**Το Διοικητικό Συμβούλιο** **ΕΓΚΡΙΝΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ\*** τoν Ισολογισμό και τις λοιπές οικονομικές καταστάσεις της ΔΗΚΕΚ για το οικονομικό έτος 2021. Καθώς και την αποστολή της απόφασης στην οικονομική επιτροπή του Δήμου Καλλιθέας προς έγκριση.

**\* Κατά ψήφισαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου**  κ.κ. Αικ. Ανδροπούλου, Σάββας Βαλαβάνης.

(άρθρο 89 παρ.4 ν.3852/2020).

Ακολουθεί - Έκθεση Δ.Σ. χρήσης 2021 - Προσάρτημα χρήσης 2021 - Ισολογισμός χρήσης 2021.

**ΕΚΘΕΣΗ ΔIΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**ΤΗΣ** «**ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ» (ΔΗ.Κ.Ε.Κ.) Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καλλιθέας**

**για τη χρήση 2021**

**1. ΓΕΝΙΚΑ**

Η Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Καλλιθέας παρουσιάζει την Οικονομική της κατάσταση (περιουσία και αποτελέσματα) για τη χρήση 2021 με βάση το Π.Δ 315/1999. Kατά τη χρήση 2021, λειτούργησε το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα, επιτρέποντας στην Επιχείρηση να έχει την υποδομή για τη σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του. Παρακάτω, παρουσιάζονται τα έσοδα, οι λειτουργικές του δαπάνες, οι υποχρεώσεις και οι απαιτήσεις κατά την 31/12/2021.

**2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Τα συνολικά οργανικά έσοδα (λογ. 73,74,76) της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Καλλιθέας για τη χρήση 2021 ανήλθαν στο ποσό των **974.547,69 €.**

Τα Έκτακτα και ανόργανα έσοδα (λογ. 81,82,84) στη χρήση 2021 ανήλθαν στο ποσό των **0,00 €.**

**3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2021 έχει ως εξής:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΚΩΔ** | **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ** | **ΥΠΟΛΟΙΠΑ 31/12/2021** | **ΥΠΟΛΟΙΠΑ 31/12/2020** |
| 73 | ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (έσοδα από παροχή υπηρεσιών) | 131.595,82 | 136.946,32 |
| 74 | ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ | 842.627,47 | 1.022.665,76 |
| 75 | ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ | 0,00 | 0,00 |
| 76 | ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ | 324,40 | 2.803,86 |
| **Σύνολο οργανικών Εσόδων (Α)** | **974.547,69** | **1.162.415,94** |
| 81.01 | Έκτακτα και Ανόργανα έσοδα | 0,00 | 0,00 |
| 82.01 | Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων | 0,00 | 0,00 |
| 84.00 | Έσοδα από προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία προηγούμενων ετών | 0,00 | 2.680,53 |
| **Σύνολο Εκτάκτων αποτελεσμάτων (Β)** | **0,00** | **2.680,53** |
| **Γενικό Σύνολο (Α+Β)** | **974.547,69** | **1.165.096,47** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Λ. 73 ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)****Ανάλυση:** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών Δήμος Καλλιθέας | 0,00 | 1.000,00 |
| Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών Νέα Σμύρνη | 59.500,00 | 43.000,00 |
| Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών Κ.Π.Ν | 0,00 | 0,00 |
| Έσοδα από Παροχή Υπηρεσ. Λιαν./Μπαλέτο Ά Σχολή | 3.210,00 | 5.722,50 |
| Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών Λιαν. ΣΚΟ | 1.587,00 | 2.898,00 |
| Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών ΚΔΑΠ ΠΕΙΣΙ | 27.809,04 | 60.455,10 |
| Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών Λιαν.ΚΔΑΠ ΑΘΗΝΑΣ | 34.217,28 | 17.169,22 |
| Έσοδα από Παρ.Υπηρ.Λιαν.Β' Σχολή Μπαλέτου | 3.492,50 | 6.482,50 |
| Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών Λιαν. ΣΚΕ | 1.780,00 | 219,00 |
| **Σύνολο:** | **131.595,82** | **136.946,32** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Λ. 74 ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ** **Ανάλυση:** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| Λοιπές Επιχορηγήσεις ΒΣΣ 115338 ΦΠΑ 0% | 62.979,78 | 59.052,01 |
| Λοιπές Επιχορηγήσεις ΒΣΣ 115341 ΦΠΑ 0% | 62.773,85 | 59.052,01 |
| Λοιπές Επιχορηγήσεις ΒΣΣ 115340 ΦΠΑ 0% | 62.773,84 | 59.052,80 |
| Επιχορηγήσεις Προγραμμάτων ΚΔΑΠ 0% | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπές Επιχορηγήσεις Διοίκησης ΦΠΑ 0% | 616.500,00 | 822.540,00 |
| Λοιπές Επιχορηγήσεις ΟΑΕΔ | 37.600,00 | 22.968,94 |
| Λοιπές Επιχορηγήσεις ΚΔΑΠ ΠΕΙΣΙΣΤΡ. ΦΠΑ 0% | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπές Επιχορηγήσεις ΚΔΑΠ ΑΘΗΝΑΣ ΦΠΑ 0% | 0,00 | 0,00 |
| **Σύνολο:** | **842.627,47** | **1.022.665,76** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Λ. 76 ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ****Ανάλυση:** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| Πιστωτικοί τόκοι (Τόκοι καταθέσεων)

|  |  |
| --- | --- |
| ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΘΝΙΚΗ POS 137/540521-19 | 24,02 |
| ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 137/204679-20 | 292,67 |
| ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΘΝΙΚΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΕΑΠ 137/540522-00 | 7,71 |

 | 324,40 | 2.803,86 |
| **Σύνολο:** | **324,40** | **2.803,86** |

**4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ**

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2021 έχει ως εξής:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΚΩΔ.** | **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ** | **ΥΠΟΛΟΙΠΑ** | **ΥΠΟΛΟΙΠΑ** |
|  |  | **31.12.2021** | **31.12.2020** |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 915.794,56 | 913.435,97 |
| 61 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 70.521,33 | 66.695,70 |
| 62 | Παροχές τρίτων | 36.340,18 | 39.427,85 |
| 63 | Φόροι και τέλη | 17.965,65 | 16.653,95 |
| 64 | Διάφορα έξοδα | 19.356,74 | 15.904,36 |
| 65 | Τόκοι και συναφή έξοδα | 432,82 | 498,76 |
| 66 | Αποσβέσεις παγίων | 3.762,15 | 4.321,02 |
| 68 | Προβλέψεις εκμετάλλευσης | 5.144,53 | 0,00 |
| **Α. Σύνολο Εξόδων:** | **1.069.317,96** | **1.056.937,61** |
| 81.00 | Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα | 0,00 | 0,00 |
| 82.00 | Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων | 0,00 | 0,00 |
| 88 | Φόρος εισοδήματος | 71,37 | 672,93 |
| **Β. Σύνολο εκτάκτων εξόδων και φόρου:** | **71,37** | **672,93** |
| **Γενικό σύνολο (Α+Β):** | **1.069.389,33** | **1.057.610,54** |

**5. ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| Γενικό Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ | 974.547,69 | 1.165.096,47 |
| **Μείον:** Γενικό Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ | -1.069.317,96 | -1.056.937,61 |
| **Αποτέλεσμα περιόδου προ φόρου** | **-94.770,27** | **108.158,86** |
| **Μείον:** Φόρος εισοδήματος χρήσης | -71,37 | -672,93 |
| **Αποτέλεσμα περιόδου μετά την αφαίρεση** **του φόρου εισοδήματος** | **-94.841,64** | **107.485,93** |

**6. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΣ ΔΗ.Κ.Ε.Κ.**

Τα έξοδα παροχής υπηρεσιών ανήλθαν στο ποσό των 127.267,05 €, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν στο ποσό των 941.618,09 € και τα χρηματοοικονομικά έξοδα (χρεωστικοί τόκοι) ανήλθαν στο ποσό των 432,82 €.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **1.069.317,96 €.**

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **0,00 €** προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2021, τα οποία ανήλθαν στο ποσό των **1.069.317,96 €.**

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2021 ποσού **974.547,69€** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2021 ποσού **1.069.317,96 €** αποτελεί το αποτέλεσμα προ φόρων (έλλειμμα) της χρήσεως 2021, το οποίο ανέρχεται στο ποσό **-94.770,27€.**

Μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος ποσού **71,37€**, το αποτέλεσμα της χρήσης μετά φόρων ανέρχεται στο ποσό των **-94.841,64€.**

**7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ (Ενσώματες Ακινητοποιήσεις)**

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό της ΔΗ.Κ.Ε.Κ. της 31/12/2021 τα πάγια στοιχεία μεταβλήθηκαν κατά 6.212,00 € και ανέρχονται στο ποσό των 354.030,39 €, αφαιρουμένων δε των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού 338.042,41 €, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 15.987,98 €.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021**



**8. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Λοιπές απαιτήσεις** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις (εγγυήσεις κτλ) | 4.398,78 | 4.398,78 |
| **Σύνολο** | **4.398,78** | **4.398,78** |

**9. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (Απαιτήσεις και διαθέσιμα)**

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού της ΔΗ.Κ.Ε.Κ. (απαιτήσεις **74.730,98** **€** + χρεώστες διάφοροι **2.057,29 €** + διαθέσιμα **431.334,89** **€**) ανέρχεται στο ποσό των **508.123,16 €.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Κυκλοφορούν Ενεργητικό** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| **Απαιτήσεις και Διαθέσιμα** |  |  |
| Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | 74.730,98 | 122.437,01 |
| Χρεώστες Διάφοροι  | 2.057,29 | 0,00 |
| Ταμείο, καταθέσεις όψεως και προθεσμιακές | 431.334,89 | 467.288,50 |
| ***Σύνολο* *κυκλοφορούντος ενεργητικού***  | **508.123,16** | **589.725,51** |

Οι απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| - ΒΗΜΑ ΑΔΕΤΕΕ  | 2.039,99 | 2.039,99 |
| - ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΣ ΣΜΥΡΝΗΣ | 58.500,00 | 76.000,00 |
| - ΕΕΤΑΑ ΑΕ | 9.430,98 | 46.437,01 |
| - ΟΑΕΔ (ΟΦΕΙΛΕΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ 2014) | 4.800,00 | 0,00 |
| - ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ (ΠΡΟΓΡΑΜ. ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ 2015-2016) | 2.000,00 | 0,00 |
| Μείον: προβλέψεις | -2.039,99 | -2.039,99 |
| **Υπόλοιπο 31.12.21** | **74.730,98** | **122.437,01** |

Οι Χρεώστες διάφοροι αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Χρεώστες διάφοροι** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| - Χρεώστες διάφοροι (επιστροφή φόρου εισοδήματος) | 2.057,29 | 0,00 |
| **Υπόλοιπο 31.12.21** | **2.057,29** | **0,00** |

Τα ταμειακά διαθέσιμα (ταμείο και καταθέσεις όψεως) αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Διαθέσιμα**  | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| - Ταμείο κεντρικού | 1.769,95 | 433,98 |
| - Όψεως Τρ. Εθνική Νο137/20206880 | 65.940,87 | 34.740,87 |
| - Όψεως Τρ. Εθνική Νο137/54052119 POS | 26.229,05 | 22.591,65 |
| - Όψεως Τρ. Εθνική Νο137/20467920 | 227.664,67 | 317.534,63 |
| - Όψεως Τρ. Πειραιώς Νο6761-113038-066 | 4.538,55 | 4.538,55 |
| - Όψεως Τρ. Πειραιώς Νο6759-115037-569 | 0,00 | 0,00 |
| - Όψεως Τρ. Εθνική Νο137/54052200 ΕΑΠ | 105.191,80 | 87.448,82 |
| **Σύνολο** | **431.334,89** | **467.288,50** |

**10. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

 Το σύνολο των μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού ανέρχεται στο ποσό των **0,00 €**, αναλύονται δε ως κάτωθι.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (ΟΑΕΔ) | 0,00 | 4.800,00 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (Δ. ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ) | 0,00 | 2.000,00 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (ΚΔΑΠ ΠΕΙΣΙΣΤΡΑΤΟΥΣ) | 0,00 | 3.143,66 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (ΚΔΑΠ ΑΘΗΝΑΣ) | 0,00 | 3.022,75 |
| **Σύνολο** | **0,00** | **12.966,41** |

**11. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ**

 Το σύνολο των προβλέψεων για αποζημίωση προσωπικού ανέρχεται στο ποσό των **171.099,60** **€**, αναλύονται δε ως κάτωθι.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού | 171.099,60 | 165.955,07 |
| **Σύνολο** | **171.099,60** | **165.955,07** |

**12. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| Προμηθευτές | 4.000,00 | 4.055,64 |
| Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες) | 0,00 | 567,00 |
| Υποχρεώσεις από φόρους τέλη | 20,00 | 2.313,49 |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 0,00 | 0,00 |
| Πιστωτές Διάφοροι | 0,00 | 810,00 |
| ***Σύνολο* *Βραχυπρόθεσμών Υποχρεώσεων***  | **4.020,00** | **7.746,13** |

Οι προμηθευτές αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| - Διατραπεζικά Συστήματα ΑΕ | 0,00 | 55,64 |
| - ΚΟΡΕΛΚΟ ΑΕΕ | 4.000,00 | 4.000,00 |
| ***Σύνολο* *υποχρεώσεων σε προμηθευτές***  | **4.000,00** | **4.055,64** |

Οι υποχρεώσεις σε επιταγές πληρωτέες αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| - Επ. τρ. Εθνικής Νο 31771793-6 ΔΕΗ ΑΕ  | 0,00 | 567,00 |
| ***Σύνολο* *υποχρεώσεων σε επιταγές πληρωτέες*** | **0,00** | **567,00** |

Οι υποχρεώσεις σε φόρους και τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| - Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών & Εισφορά Αλληλεγγύης | 0,00 | 0,00 |
| - Φόρος Ελευθέρων Επαγγελματιών | 20,00 | 610,00 |
| - Φόρος Εισοδήματος (Λογ/σμός εκκ/σης ετήσιου φόρου) | 0,00 | 1.532,35 |
| - Κράτηση Υπέρ ΑΕΠΠ 0,06% | 0,00 | 0,00 |
| - Φόρος προμηθευτών 1%,4%,8%  | 0,00 | 171,14 |
| - Κράτηση Υπέρ ΕΑΑΔΗΣΥ 0,06% | 0,00 | 0,00 |
| ***Σύνολο* *υποχρεώσεων φόρους τέλη***  | **20,00** | **2.313,49** |

Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς δεν υπάρχουν.

Οι υποχρεώσεις σε πιστωτές διάφορους αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| - Καλύβα Ζαχαρούλα (Λ/35-02 Οφειλή από εκκαθάριση εξόδων 2020) | 0,00 | 810,00 |
| ***Σύνολο* *υποχρεώσεων πιστωτές διάφοροι***  | **0,00** | **810,00** |

**13. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**

Τα Έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Έξοδα χρήσεως δουλευμένα**  | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα Διοίκησης (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΕΥΔΑΠ) | 2.110,12 | 805,79 |
| **Σύνολο** | **2.110,12** | **805,79** |

**14. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της ΔΗ.Κ.Ε.Κ. καθορίσθηκε στο ποσό **400.000,00 €** κατά την ίδρυσή της από την συγχώνευση των εταιρειών ¨Δημοτική Επιχείρηση Πολιτιστικής και Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Καλλιθέας (ΔΕΠΚΑ)¨ και της ¨Δημοτικής Επιχείρησης Κέντρο Επαγγελματικής Κατάρτισης (ΚΕΚ)¨ (ΦΕΚ 295/17.2.2009). Το κεφάλαιο διακρίνεται σε Καταβλημένο ποσού 370.000,00 € και Οφειλόμενο (από τον Δήμο Καλλιθέας) ποσού 30.000,00 €.

Το οφειλόμενο Κεφάλαιο ποσού 30.000,00 € προέρχεται από προηγούμενες χρήσεις και δεν είχε καταβληθεί μέχρι την 31/12/2021. Λόγω της μεγάλης καθυστέρησης καταβολής, προτείνεται να εξετασθεί η περίπτωση ανάκλησης των σχετικών αποφάσεων περί αύξησης του κεφαλαίου και λήψη απόφασης για ισόποση μείωση αυτού.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Κεφάλαια** | **31/12/2021** | **31/12/2020**  |
| Κεφάλαιο | 400.000,00 | 400.000,00 |
| Μείον: οφειλόμενο κεφάλαιο | -30.000,00 | -30.000,00 |
| **Καταβλημένο κεφάλαιο** | **370.000,00** | **370.000,00** |

**Το υπόλοιπο εις νέο αναλύεται ως εξής:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους (έλλειμμα)* | -94.841,64 |  |  |
| *Αποτελέσματα προηγουμένων χρήσεων (πλεόνασμα)* |  76.121,84 |  |  |
|  | **-18.719,80** |  |  |

Στην παρούσα χρήση η εταιρία πραγματοποίησε έλλειμμα μετά από φόρους ποσού € -94.841,64, μαζί δε με το πλεόνασμα προηγουμένων χρήσεων ποσού € 76.121,84 το τελικό αποτέλεσμα εις νέο ανέρχεται σε έλλειμμα **€ -18.719,80.**

**15. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ**

Η αποτύπωση των οικονομικών δεδομένων της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Καλλιθέας που έχουν καταχωρηθεί από τις οικονομικές υπηρεσίες απαιτεί εφεξής προσπάθειες για συνεχή βελτίωση και των εσόδων και των εξόδων, χωρίς να παραλείπουμε το κοινωνικό έργο της ΔΗ.Κ.Ε.Κ που δεν μπορεί να αποτυπωθεί σε αριθμούς.

Τα αποτελέσματα είναι καρποί της προσπάθειας, της συνεργασίας και της δουλειάς του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΗ.Κ.Ε.Κ., του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Καλλιθέας, του προσωπικού με τους εξωτερικούς λογιστές και τους ορκωτούς ελεγκτές, καθώς επίσης και των σωστών σχέσεων που έχουν αναπτυχθεί μεταξύ του προσωπικού και της Διοίκησης.

Επισημαίνουμε ότι αναφορικά με την πανδημία του κορωνοϊού (Covid-19), η Διοίκηση της Επιχείρησης σε συνεργασία με τις αρμόδιες υπηρεσίες παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και λαμβάνει, όπου απαιτείται, τα αναγκαία μέτρα.

Καλλιθέα, 19 Δεκεμβρίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

....................................

 ΔΕΛΑΤΟΛΑΣ ΤΖΩΡΤΖΗΣ

**ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ (ΔΗ.Κ.Ε.Κ.)**

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021**

(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999)

***1. Παρ. 4.1.501 περίπτωση 1 Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων, μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, μέθοδοι αναπροσαρμοσμένων αξιών με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:***

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

 β) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

***2. Παρ. 4.1.501 περίπτωση 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης*.**

 Δεν έγινε παρέκκλιση.

***3. Παρ. 4.1.501 περίπτωση 3, Π.Δ. 315/1999. Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης:***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Αποσβέσεις****Χρήσεως 2021** | **Αποσβέσεις****Χρήσεως 2020** |
| Αποσβέσεις κτιρίων - εγκαταστάσεων κτιρίων και τεχνικών έργων | 693,82 | 1.385,18 |
| Αποσβέσεις μηχανημάτων- τεχνικών εγκ/σεων και λοιπού μηχαν. Εξοπλισμού | 0,00 | 0,00 |
| Αποσβέσεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού | 3.068,33 | 2.935,84 |
| Αποσβέσεις εξόδων αναδιοργάνωσης  | 0,00 | 0,00 |
| ***ΣΥΝΟΛΟ*** | **3.762,15** | **4.321,02** |

***4. Παρ. 4.1.501 περίπτωση. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:***

 Δεν υπάρχουν.

***5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:***

 Δεν υπάρχουν.

***6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:***

 Δεν υπάρχουν.

***7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:***

 Δεν υπάρχουν.

1. ***Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:***

 Δεν υπάρχουν.

***9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις (από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού) και υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες:***

 Δεν υπάρχουν.

***10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:***

 Δεν υπάρχουν.

***11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***α) Κατηγορίες προσωπικού*** | **Xρήση 2021** | **Xρήση** **2020** |
| - Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό, άτομα | 51 | 53 |
| - Eργατοτεχνικό προσωπικό, άτομα | 0 | 0 |
| **Σύνολο ατόμων** | **51** | **53** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***β) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού*** | **Xρήση 2021** | **Xρήση 2020** |
| Αμοιβές έμμισθου προσωπικού | 606.607,62 | 610.582,74 |
| Αμοιβές ημερομίσθιου προσωπικού | 127.019,63 | 120.576,00 |
| Εργοδοτικές Εισφορές & επιβαρύνσεις έμμισθου προσ/κού | 148.501,44 | 150.129,66 |
| Εργοδοτικές Εισφορές & επιβαρύνσεις ημερομίσθιου προσ/κού | 33.625,55 | 32.147,57 |
| Λοιπές παρεπόμενες παροχές προσωπικού | 40,32 | 0,00 |
| **Σύνολο** | **915.794,56** | **913.435,97** |

***12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:***

 Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

***13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Αμοιβές μελών Δ.Σ.** | **Xρήση 2021** | **Xρήση 2020** |
| Αποζημίωση Προέδρου | 10.880,73 | 10.773,00 |
| Έξοδα παράστασης μελών Δ.Σ. | 628,60 | 1.032,70 |
| **Σύνολο** | **11.509,33** | **11.805,70** |

***14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:***

 Δεν υπάρχουν.

***15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:***

Δεν υπάρχουν.

 ***16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά 1οβάθμιο:***



***17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17 , Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγουμένων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα» :***

***Α) ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ & ΕΞΟΔΑ***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***- Έκτακτα και ανόργανα έσοδα & κέρδη χρήσης*** | **Xρήση 2021** | **Xρήση 2020** |
| Τακτοποίηση λογαριασμών εσόδων | 0,00 | 0,00 |
| ***Σύνολα*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| ***-Έκτακτα και ανόργανα έσοδα & κέρδη προηγούμενων χρήσεων*** | **Xρήση 2021** | **Xρήση 2020** |
| Έσοδα από προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία προηγούμενων ετών | 0,00 | 2.680,53 |
| ***Σύνολα*** | ***0,00*** | ***2.680,53*** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***- Έκτακτα και ανόργανα έξοδα & ζημίες χρήσης*** | **Xρήση 2021** | **Xρήση 2020** |
| Τακτοποίηση λογαριασμών εξόδων | 0,00 | 0,00 |
| ***Σύνολα*** | ***0,00*** | ***0,00*** |

***Β) 36.01 «ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ» και 56.01 «ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗ ΠΛΗΡΩΤΕΑ»***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***-36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα»*** | **Xρήση 2021** | **Xρήση 2020** |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (ΟΑΕΔ) | 0,00 | 4.800,00 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (Δ. ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ) | 0,00 | 2.000,00 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (ΚΔΑΠ ΠΕΙΣΙΣΤΡΑΤΟΥΣ) | 0,00 | 3.143,66 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (ΚΔΑΠ ΑΘΗΝΑΣ) | 0,00 | 3.022,75 |
| ***Σύνολα*** | **0,00** | **12.966,41** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***-56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»*** | **Xρήση 2021** | **Xρήση 2020** |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα Διοίκησης (ΟΤΕ, ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ κτλ) | 2.110,12 | 805,79 |
| ***Σύνολα*** | **2.110,12** | **805,79** |

***18.* Παρ. 4.1.501 περίπτωση 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:**

 Δεν υπάρχουν.

***19. Παρ. 4.1.501 περίπτωση 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως:***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως*** | **Xρήση 2021** | **Xρήση 2020** |
| Λογισμικά προγράμματα H/Y | 2.505,00 | 2.505,00 |
| ***Σύνολα*** | **2.505,00** | **2.505,00** |

***20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:***

Δεν υπάρχουν.

***21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:***

 Δεν έγινε.

***22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτύξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς / καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:***

 Δεν έγιναν.

***23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:***

 Δεν υπάρχουν ειδικές πληροφορίες.

***24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:***

 Δεν υπάρχουν ειδικές πληροφορίες.

***25. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:***

 ***α) Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.***

 Δεν χρειάστηκε να γίνει.

 ***β) Ανάλυση λογ/σμών τάξεως:***

 Δεν υπάρχουν.

 ***γ) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού***

 ***στοιχείου:***

 Δεν έγιναν.

***δ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.***

* *Υπολογισμός αποσβέσεων*

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο ν.4172/2013.

 *- Προβλέψεις αποζημιώσεων προσωπικού.*

Υπολογίστηκαν βάσει των διατάξεων του εργατικού δικαίου επί του προσωπικού που είναι ασφαλισμένο στο ΙΚΑ.

 *- Ανάλυση Επισφαλών-Επίδικων απαιτήσεων*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Επωνυμία*** | ***Απαιτήσεις*** | ***Προβλέψεις*** | ***Υπόλοιπο*** |
| ΒΗΜΑ ΑΔΕΤΕΕ | 2.039,99 | 2.039,99 | 0,00 |
| ***Σύνολα*** | ***2.039,99*** | ***2.039,99*** | ***0,00*** |

* Το Μετοχικό Κεφάλαιο της ΔΗ.Κ.Ε.Κ. καθορίσθηκε στο ποσό των 400.000,00 € κατά την ίδρυσή της από τη συγχώνευση των εταιρειών «Δημοτική Επιχείρηση Πολιτιστικής και Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Καλλιθέας (ΔΕΠΚΑ)» και της «Δημοτικής Επιχείρησης Κέντρο Επαγγελματικής Κατάρτισης (ΚΕΚ)» (ΦΕΚ 295/17.2.2009). Το κεφάλαιο διακρίνεται σε Καταβλημένο ποσού 370.000,00 € και Οφειλόμενο (από τον Δήμο Καλλιθέας) ποσού 30.000,00 €. Το Οφειλόμενο Κεφάλαιο ποσού 30.000,00 € προέρχεται από προηγούμενες χρήσεις και δεν είχε καταβληθεί μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2021.

- Επισημαίνουμε ότι αναφορικά με την πανδημία του κορωνοϊού (Covid-19), η Διοίκηση της Επιχείρησης σε συνεργασία με τις αρμόδιες υπηρεσίες παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και λαμβάνει, όπου απαιτείται, τα αναγκαία μέτρα.

**Καλλιθέα, 19 Δεκεμβρίου 2022**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ** | **Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ** | **Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ** |
|  |  |  |
| **ΔΕΛΑΤΟΛΑΣ ΤΖΩΡΤΖΗΣ** | **ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**  | **ΠΑΥΛΟΣ** **ΚΡΕΜΑΣΤΙΩΤΗΣ** |
| **Α.Δ.Τ. ΑΟ 559280** | **Α.Δ.Τ. Ξ 059858** | **ΑΔΤ ΑΒ.618401 - Α.Μ 49202** |



**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ**

Καλλιθέα, 20/12/2022

O Πρόεδρος της Δ.Η.Κ.Ε.Κ.

Τζώρτζης Δελατόλας

Δημοτικός Σύμβουλος