

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΛΙΘΕΑΣΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022			
Αξία κτίσιος	Αποσβέσεις	Αναπόβεστη αξία	Αξία κτίσιος	Αποσβέσεις	Αναπόβεστη αξία
4.924,35	3.029,18	1.895,17	4.924,35	2.545,31	2.379,04
B. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων					
C. ΠΛΙΣΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Ενσώματα ακυατοπαιήσεις					
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	96.354,93	96.354,84	0,09	96.354,93	96.354,84
4. Μίχρον/ρο-τεχνολογίες & λοιπός μηκ. εξοπλισμ.	74,61	74,59	0,02	74,61	74,59
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	290.509,79	249.953,47	40.556,32	276.603,00	243.390,37
	386.939,33	346.382,90	40.556,43	373.032,54	339.819,80
III. Συμμετοχές και άλλες μορ/μες χορη/κές απαητήεις					
2. Λοιπές μακροπρόθεμές απαητήσεις					
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΤI+ΤΠI)					
37.611,52					
D. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Απαητήσεις					
1. Απαητήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	67.339,99	70.846,38	0,00	67.339,99	70.846,38
10. Επιστολές - Επίδικο πελάτες και χρώστες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μείων: Προβλέψεις	(8.839,99)	58.500,00	62.006,39	(8.839,99)	62.006,39
5. Χρεωστες διάφοροι	779,23	2.128,57	2.128,57	2.128,57	2.128,57
	59.279,23	64.134,96	64.134,96	64.134,96	64.134,96
IV. Διαθέσιμα					
1. Ταμείο	291,35	3.109,27	3.109,27	3.109,27	3.109,27
3. Καταθέσεις όψεως και πρόθεσιμής	418.583,64	482.610,67	482.610,67	482.610,67	482.610,67
	418.874,99	485.719,94	485.719,94	485.719,94	485.719,94
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔIV)					
549.854,90					
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτά					
399,90					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)					
590.245,36					
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕCΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩS 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 (1/1/2023 - 31/12/2023)					
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)					
Μείων: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	57.650,58	72.186,6	72.186,6	72.186,6	72.186,6
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	55.608,44	69.584,82	69.584,82	69.584,82	69.584,82
Πλέον: Άλλα έσοδα	2.042,14	2.601,78	2.601,78	2.601,78	2.601,78
Σύνολο	976.939,17	1.033.252,23	1.033.252,23	1.033.252,23	1.033.252,23
Μείων: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	978.981,31	1.035.854,01	1.035.854,01	1.035.854,01	1.035.854,01
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	931.408,50	979.551,03	979.551,03	979.551,03	979.551,03
Πλέον:	47.572,81	56.502,98	56.502,98	56.502,98	56.502,98
4. Πιστωτικο τόκοι					
4.461,72	434,22				
Μείων :					
3. Χρεωστικο τόκοι & συναφή έξοδα	298,83	4.162,89	4.162,89	4.162,89	4.162,89
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	51.735,70	56.444,63	56.444,63	56.444,63	56.444,63
Πλέον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
Μείων :					
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	7,00	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	20.961,60	(20.968,60)	(1,85)	(1,85)	(1,85)
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)	30.767,10	56.442,78	56.442,78	56.442,78	56.442,78
ΜΕΙΟΝ:					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	7.046,97	4.322,70	4.322,70	4.322,70	4.322,70
Μείων : Οι από αυτές εισωπιζόμενες στο λειτουργικό κόστος	0,00	4.322,70	4.322,70	4.322,70	4.322,70
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕCΜΑΤΑ (κέρδη ή ζημιές) ΧΡΗΣΕΩS					
30.767,10					

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022	
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
I. Καθαρά	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
1. Καταβλημένο	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
V. Αποτελέσματα εις νέο	29.785,52	29.785,52	29.785,52	29.785,52	29.785,52
Υπόλοιπο κερών ή ζημιών χρήσεως εις νέο	37.627,45	37.627,45	37.627,45	37.627,45	37.627,45
Υπόλοιπο κερών προηγούμενης χρήσεως	67.412,97	67.412,97	67.412,97	67.412,97	67.412,97
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΔI+ΔV)					
407.627,45					
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΞΕΘΔΑ					
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία					
203.747,60					
173.653,20					
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
II. Βασυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
1. Προμηθευτές	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	5.083,50	5.083,50	5.083,50	5.083,50	5.083,50
5. Επιταγές από φόρους - τέλη	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Πιστωτές διάφοροι	9.083,50	9.083,50	9.083,50	9.083,50	9.083,50
7.697,69					
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
2. Έξοδα χρήσεως δουλειμένα					
0,00					
1.267,02					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)					
650.244,07					
590.245,36					

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΔΕΞΕΩS ΑΠΟΤΕΛΕCΜΑΤΩΝ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως					
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδη) προηγ-χρήσεων	30.767,10	30.767,10	30.767,10	30.767,10	30.767,10
Σύνολο	68.394,55	68.394,55	68.394,55	68.394,55	68.394,55
Μείων: 1. Φόρος εισοδήματος	981,58	981,58	981,58	981,58	981,58
Κέρδη ή ζημιές εις νέο	67.412,97	67.412,97	67.412,97	67.412,97	67.412,97
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:					
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	67.412,97	67.412,97	67.412,97	67.412,97	67.412,97
37.627,45					
37.627,45					
Καλλιθέα, 19 Μαΐου 2024					
Ο Πρόεδρος της ΔΗΚΕΚ					
ΔΕΛΑΤΟΥΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ					
Α.Δ.Τ. ΑΟ 559280					
Ο Λογιστής					
ΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ					
Α.Δ.Τ. Ξ 059858					
Ο Αντιπρόεδρος					
ΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ					
Α.Δ.Τ. Ξ 059858					
Τax and Management Συμβούλιο Επεξεργασίας Ε.Ε. Παράστασης Αριθμός 14, Βύρωνα, Τ.Κ. 1623, Τηλέφωνο Αριθμός 210 762762, Fax 210 762763, Email: pm@taxgm.com Τηλ: 210 762762, Fax 210 762763, Email: pm@taxgm.com					
ΠΑΥΛΟΣ Θ. ΚΡΕΜΑΣΤΙΩΤΗΣ					
ΑΔΤ ΑΒ618401 - Α.Μ 49202					

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ «ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ»
(ΔΗ.Κ.Ε.Κ.)

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καλλιθέας
για τη χρήση 2023

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Καλλιθέας παρουσιάζει την Οικονομική της κατάσταση (περιουσία και αποτελέσματα) για τη χρήση 2023 με βάση το Π.Δ 315/1999. Κατά τη χρήση 2023, 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 31/12/2023.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα (λογ. 73,74,76) της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Καλλιθέας για τη χρήση 2023 ανήλθαν στο ποσό των **1.039.051,47€**.

Τα Έκτακτα και ανόργανα έσοδα (λογ. 81,82,84) στη χρήση 2023 ανήλθαν στο ποσό των **0,00 €**.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2023 έχει ως εξής:

ΚΩΔ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ 31/12/2023	ΥΠΟΛΟΙΠΑ 31/12/2022
73	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	57.650,58	72.186,60
74	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	976.939,17	1.033.252,23
75	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	0,00	0,00
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	4.461,72	434,22
Σύνολο οργανικών Εσόδων (Α)		1.039.051,47	1.105.873,05
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	0,00	0,00
	λόγω εξόδου από την υπηρεσία προηγούμενων ετών		
Σύνολο Εκτάκτων αποτελεσμάτων (Β)		0,00	0,00
Γενικό Σύνολο (Α+Β)		1.039.051,47	1.105.873,05

Λ. 73 ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)		
Ανάλυση:	31/12/2023	31/12/2022
Έσοδα από Παροχή Υπηρεσ. Λιαν./Μπαλέτο Α Σχολή	7.340,00	10.287,50
Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών Λιαν. ΣΚΟ	2.400,00	2.622,00
Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών ΚΔΑΠ ΠΕΙΣΙΣΤΡΑΤΟΥΣ	10.760,92	13.541,80
Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών Λιαν.ΚΔΑΠ ΑΘΗΝΑΣ	26.358,16	33.491,80
Έσοδα από Παρ.Υπηρε.Λιαν.Β' Σχολή Μπαλέτου	8.937,50	9.607,00
Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών Λιαν. ΣΚΕ	1.854,00	2.636,00
Σύνολο:	57.650,58	72.186,60

Λ. 74 ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		
Ανάλυση:	31/12/2023	31/12/2022
Επιχορήγηση ΔΗΚΕΚ από Δήμο Καλλιθέας ΦΠΑ 0%	810.000,00	798.000,00
Επιχορηγήσεις ΒΣΣ 115338 ΦΠΑ 0%	107.409,24	66.657,58
Επιχορηγήσεις ΒΣΣ 115341 ΦΠΑ 0%	3.915,13	66.657,58
Επιχορηγήσεις ΒΣΣ 115340 ΦΠΑ 0%	3.915,12	66.657,57
Λοιπές Επιχορηγήσεις ΟΑΕΔ	51.699,68	35.279,50
Σύνολο:	976.939,17	1.033.252,23

Λ. 76 ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Ανάλυση:	31/12/2023	31/12/2022
Πιστωτικοί τόκοι (Τόκοι καταθέσεων)	4.461,72	434,22
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΘΝΙΚΗ ΡΟΣ 137/540521-19 9,34		
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ 137/204679-20 7,47		
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΘΝΙΚΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΕΑΠ 137/540522-00 23,41		
ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΑΜ. ΔΙΑΧ/ΣΗΣ ΤΡ. ΕΛΛΑΔΟΣ 4.421,50		
Σύνολο:	4.461,72	43,22

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2023 έχει ως εξής:

ΚΩΔ.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ 31.12.2023	ΥΠΟΛΟΙΠΑ 31.12.2022
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	786.136,17	884.474,49
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	70.128,91	68.944,55
62	Παροχές τρίτων	72.361,26	43.858,33
63	Φόροι και τέλη	26.467,26	22.373,67
64	Διάφορα έξοδα	15.743,57	15.808,51
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	298,83	292,57
66	Αποσβέσεις παγίων	7.046,97	4.322,70
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	9.132,80	9.353,60
A. Σύνολο Εξόδων:		987.315,77	1.049.428,42
81.00	Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	7,00	0,00
82.00	Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων	0,00	1,85
83.00	Προβλέψεις για αποζ/ση προς/κου προηγ. Χρήσεων	20.961,60	0,00
88	Φόρος εισοδήματος	981,58	95,53
B. Σύνολο εκτάκτων εξόδων και φόρου:		21.950,18	97,38
Γενικό σύνολο (A+B):		1.009.265,95	1.049.525,80

5. ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

	31/12/2023	31/12/2022
Γενικό Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ	1.039.051,47	1.105.873,05
Μείον: Γενικό Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ	-1.008.284,37	-1.049.430,27
Αποτέλεσμα περιόδου προ φόρου	30.767,10	56.442,78
Μείον: Φόρος εισοδήματος χρήσης	-981,58	-95,53
Αποτέλεσμα περιόδου μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος	29.785,52	56.347,25

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

Τα έξοδα παροχής υπηρεσιών ανήλθαν στο ποσό των 55.608,44 €, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν στο ποσό των 987.315,77 € και τα χρηματοοικονομικά έξοδα (χρεωστικοί τόκοι) ανήλθαν στο ποσό των 298,83 €.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **987.315,77 €**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα καθώς και τα έξοδα προβλέψεων προηγούμενων ετών, ποσού **20.968,60 €** προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2023, τα οποία ανήλθαν στο ποσό των **1.008.284,37 €**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2023 ποσού **1.039.051,47 €** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2023 ποσού **1.008.284,37 €** αποτελεί το αποτέλεσμα προ φόρων (πλεόνασμα) της χρήσεως 2023, το οποίο ανέρχεται στο ποσό **30.767,10 €**.

Μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος ποσού **981,58€**, το αποτέλεσμα της χρήσης μετά φόρων ανέρχεται στο ποσό των **29.785,52€**.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ (Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις)

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό της ΔΗ.Κ.Ε.Κ. της 31/12/2023 τα πάγια στοιχεία μεταβλήθηκαν κατά 13.906,79 € και ανέρχονται στο ποσό των 391.863,68 €, αφαιρουμένων δε των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού 349.412,08 €, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 42.451,60 €.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΠΑΓΙΩΝ 2023

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ 31/12/22	ΑΠΟΣ/ΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/22	ΑΝΑΠ/ΣΤΗ ΑΞΙΑ 31/12/22	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 2023	ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2023	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ 31/12/23	ΑΠΟΣ/ΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣ/ΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/23	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣ/ΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/23	ΑΝΑΠ/ΣΤΗ ΑΞΙΑ 31/12/23
11.	Κτίρια και τεχνικά έργα	96.354,93	96.354,84	0,09	0,00	0,00	96.354,93		0,00	96.354,84	0,09
12.	Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχαν. Εξοπλισμός	74,61	74,59	0,02	0,00	0,00	74,61		0,00	74,59	0,02
14.	Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	276.603,00	243.390,37	33.212,63	13.906,79	0,00	290.509,79	6.563,10	0,00	249.953,47	40.556,32
	ΣΥΝΟΛΟ	373.032,54	339.819,80	33.212,74	13.906,79	0,00	386.939,33	6.563,10	0,00	346.382,90	40.556,43
16.17	Έξοδα αναδιοργάνωσης	4.924,35	2.545,31	2.379,04		0,00	4.924,35	483,87	0,00	3.029,18	1.895,17
	ΣΥΝΟΛΟ	4.924,35	2.545,31	2.379,04	0,00	0,00	4.924,35	483,87	0,00	3.029,18	1.895,17
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	377.956,89	342.365,11	35.591,78	13.906,79	0,00	391.863,68	7.046,97	0,00	349.412,08	42.451,60

8. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2023	31/12/2022
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 **58.500,00 €** + χρεώστες διάφοροι **0,00 €** + διαθέσιμα **418.874,99 €**) ανέρχεται στο ποσό των **477.374,99 €**.

Κυκλοφορούν Ενεργητικό	31/12/2023	31/12/2022
Απαιτήσεις και Διαθέσιμα		
Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	58.500,00	62.006,39
Χρεώστες Διάφοροι	0,00	2.128,57
Ταμείο, καταθέσεις όψεως και προθεσμιακές	418.874,99	485.719,94
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	477.374,99	549.854,90

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

Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	31/12/2023	31/12/2022
- ΒΗΜΑ ΑΔΕΤΕΕ	2.039,99	2.039,99
- ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΣ ΣΜΥΡΝΗΣ	58.500,00	58.500,00
- ΕΕΤΑΑ ΑΕ	0,00	3.506,30
- ΟΑΕΔ (ΟΦΕΙΛΕΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ 2014)	4.800,00	4.800,00
- ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ (ΠΡΟΓΡΑΜ. ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ 2015-2016)	2.000,00	2.000,00
Μείον: προβλέψεις	-8.839,99	-8.839,99
Υπόλοιπο 31.12.22	58.500,00	62.006,39

Οι Χρεώστες διάφοροι αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Χρεώστες διάφοροι	31/12/2023	31/12/2022
- Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	0,00	71,28
- Επιστροφή φόρου εισοδήματος	0,00	2.057,29
Υπόλοιπο 31.12.22	0,00	2.128,57

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

Διαθέσιμα	31/12/2023	31/12/2022
- Ταμείο κεντρικού	291,35	3.109,27
- Όψεως Τρ. Ελλάδος	230.761,69	134.654,83
- Όψεως Τρ. Εθνική Νο137/20206880	137.061,71	98.020,37
- Όψεως Τρ. Εθνική Νο137/54052119 POS	1.682,60	36.666,32
- Όψεως Τρ. Εθνική Νο137/20467920	1.883,84	74.718,58
- Όψεως Τρ. Πειραιώς Νο6761-113038-066	4.518,55	4.538,55
- Όψεως Τρ. Πειραιώς Νο6759-115037-569	0,00	0,00
- Όψεως Τρ. Εθνική Νο137/54052200 ΕΑΠ	42.675,25	134.012,02
Σύνολο	418.874,99	485.719,94

10. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Το σύνολο των μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού ανέρχεται στο ποσό των **125.239,47 €**, αναλύονται δε ως κάτωθι.

	31/12/2023	31/12/2022
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ (ΠΡΟΣΟΔΟΣ ΔΙΑΧ/ΣΗΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΤΡ. ΕΛΛΑΔΟΣ)	0,00	399,90
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΕΠΙΔΟΤΗΣΗ ΟΑΕΔ (ΑΜΕΑ)	12.652,34	
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ Α' ΣΧΟΛΗΣ ΧΟΡΟΥ	107,50	
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΚΔΑΠ ΠΕΙΣΙΣΤΡΑΤΟΥΣ	3.627,30	
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΚΔΑΠ ΑΘΗΝΑΣ	5.078,22	
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ Β' ΣΧΟΛΗΣ ΧΟΡΟΥ	280,00	
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΒΣΣ	103.494,11	
Σύνολα	125.239,47	399,90

11. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Το σύνολο των προβλέψεων για αποζημίωση προσωπικού ανέρχεται στο ποσό των **203.747,60 €**, αναλύονται δε ως κάτωθι.

	31/12/2023	31/12/2022
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	203.747,60	173.653,20
Σύνολο	203.747,60	173.653,20

12. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	31/12/2023	31/12/2022
Προμηθευτές	4.000,00	4.036,02
Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	0,00	0,00
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	4.304,27	3.661,67
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00
Πιστωτές Διάφοροι	0,00	0,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμών Υποχρεώσεων	8.304,27	7.697,69

Οι προμηθευτές αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2022	31/12/2022
- Διατραπεζικά Συστήματα ΑΕ	0,00	36,02
- ΚΟΡΕΛΚΟ ΑΕΕ	4.000,00	4.000,00
Σύνολο υποχρεώσεων σε προμηθευτές	4.000,00	4.036,02

Οι υποχρεώσεις σε επιταγές πληρωτέες αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
- Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων σε επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00

Οι υποχρεώσεις σε φόρους και τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
- Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών & Εισφορά Αλληλεγγύης	0,00	0,00
- Φόρος Ελευθέρων Επαγγελματιών	0,00	0,00
- Φόρος Εισοδήματος (Λογ/σμός εκκ/σης ετήσιου φόρου)	4.304,27	3.661,67
- Κράτηση Υπέρ ΑΕΠΠ 0,06%	0,00	0,00
- Φόρος προμηθευτών 1%,4%,8%	0,00	0,00
- Κράτηση Υπέρ ΕΑΑΔΗΣΥ 0,06%	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων φόρους τέλη	4.304,27	3.661,67

Οι υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2022</u>
- Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων φόρους τέλη	0,00	0,00

Οι υποχρεώσεις σε πιστωτές διάφορους αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
- Πιστωτές Διάφοροι	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων πιστωτές διάφοροι	0,00	0,00

13. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Τα Έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	31/12/2023	31/12/2022
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα Διοίκησης (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΕΥΔΑΠ)	0,00	1.267,02
Σύνολο	0,00	1.267,02

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 31/12/2022. 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	31/12/2023	31/12/2022
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 (πλεόνασμα)	29.785,52
Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων (πλεόνασμα)	+37.627,45
	<u>67.412,97</u>

Στην παρούσα χρήση η εταιρία πραγματοποίησε πλεόνασμα (κέρδος) μετά από φόρους ποσού € 29.785,52, μαζί δε με το πλεόνασμα (κέρδος) προηγούμενης χρήσεως ποσού € 37.627,45 το τελικό αποτέλεσμα εις νέο ανέρχεται σε κέρδος **€ 67.412,97**.

15. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η αποτύπωση των οικονομικών δεδομένων της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Καλλιθέας που έχουν καταχωρηθεί από τις οικονομικές υπηρεσίες είναι αποτέλεσμα της συνεχούς προσπάθειας 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 οι 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.

Τέλος αναφέρουμε ότι με την αρ. Πρωτ.1907/08-01-2024 Διαπιστωτική Πράξη της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής από 31/12/2023 καταργείται αυτοδίκαια. Από 01/01/2024 οι αρμοδιότητες του ασκούνται από τον Δήμο Καλλιθέας.

Καλλιθέα, 19 Μαΐου 2024
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΔΕΛΑΤΟΛΑΣ ΤΖΩΡΤΖΗΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

(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 2023	Αποσβέσεις Χρήσεως 2022
Αποσβέσεις κτιρίων - εγκαταστάσεων κτιρίων και τεχνικών έργων	0,00	0,00
Αποσβέσεις μηχανημάτων- τεχνικών εγκ/σεων και λοιπού μηχαν. Εξοπλισμού	0,00	0,00
Αποσβέσεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	6.563,10	4.282,38
Αποσβέσεις εξόδων αναδιοργάνωσης	483,87	40,32
ΣΥΝΟΛΟ	7.046,97	4.322,70

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.

8. 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 εμπράγματα 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	Χρήση 2023	Χρήση 2022
- Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό, άτομα	49	47
- Εργατοτεχνικό προσωπικό, άτομα	0	0
Σύνολο ατόμων	49	47

β) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	Χρήση 2023	Χρήση 2022
Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	542.820,25	602.663,60
Αμοιβές ημερομίσθιου προσωπικού	97.734,88	107.030,21
Εργοδοτικές Εισφορές & επιβαρύνσεις έμμισθου προσ/κού	121.701,04	145.671,13
Εργοδοτικές Εισφορές & επιβαρύνσεις ημερομίσθιου προσ/κού	23.880,00	29.109,55
Λοιπές παρεπόμενες παροχές προσωπικού	0,00	0,00
Σύνολο	786.136,17	884.474,49

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.	Χρήση 2023	Χρήση 2022
Αποζημίωση Προέδρου	10.773,00	10.665,27
Έξοδα παράστασης μελών Δ.Σ.	1.876,82	2.065,40
Σύνολο	12.649,82	12.730,67

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 εμπράγματα 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:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΠΑΓΙΩΝ 2023											
ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ 31/12/22	ΑΠΟΣ/ΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/22	ΑΝΑΠ/ΣΤΗ ΑΞΙΑ 31/12/22	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 2023	ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2023	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ 31/12/23	ΑΠΟΣ/ΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣ/ΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/23	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣ/ΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/23	ΑΝΑΠ/ΣΤΗ ΑΞΙΑ 31/12/23
11.	Κτίριο και τεχνικά έργα	96.354,93	96.354,84	0,09	0,00	0,00	96.354,93		0,00	96.354,84	0,09
12.	Μηχανήματα - τεχνικές οπ/σες και λοιπός μηχαν. Εξοπλισμός	74,61	74,59	0,02	0,00	0,00	74,61		0,00	74,59	0,02
14.	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	276.603,00	243.390,37	33.212,63	13.906,79	0,00	290.509,79	6.563,10	0,00	249.953,47	40.556,32
	ΣΥΝΟΛΟ	373.032,54	339.819,80	33.212,74	13.906,79	0,00	366.939,33	6.563,10	0,00	346.382,90	40.556,43
16.17	Έξοδα αναδιοργάνωσης	4.924,35	2.545,31	2.379,04		0,00	4.924,35	483,87	0,00	3.029,18	1.895,17
	ΣΥΝΟΛΟ	4.924,35	2.545,31	2.379,04	0,00	0,00	4.924,35	483,87	0,00	3.029,18	1.895,17
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	377.956,89	342.365,11	35.591,78	13.906,79	0,00	371.863,68	7.046,97	0,00	349.412,08	42.451,60

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 προηγούμενων 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	Χρήση 2023	Χρήση 2022
Τακτοποίηση λογαριασμών εσόδων	0,00	0,00
Σύνολα	0,00	0,00

- Έκτακτα και ανόργανα έσοδα & κέρδη προηγούμενων χρήσεων	Χρήση 2023	Χρήση 2023
Έσοδα από προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία προηγούμενων ετών	20.961,60	0,00
Σύνολα	20.961,60	0,00

- Έκτακτα και ανόργανα έξοδα & ζημίες χρήσης	Χρήση 2023	Χρήση 2022
Τακτοποίηση λογαριασμών εξόδων	7,00	1,85
Σύνολα	7,00	1,85

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

-36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα»	Χρήση 2023	Χρήση 2022
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ (ΠΡΟΣΟΔΟΣ ΔΙΑΧ/ΣΗΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΤΡ. ΕΛΛΑΔΟΣ)	0,00	399,90
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΕΠΙΔΟΤΗΣΗ ΟΑΕΔ (ΑΜΕΑ)	12.652,34	
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ Α' ΣΧΟΛΗΣ ΧΟΡΟΥ	107,50	
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΚΔΑΠ ΠΕΙΣΙΣΤΡΑΤΟΥΣ	3.627,30	
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΚΔΑΠ ΑΘΗΝΑΣ	5.078,22	
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ Β' ΣΧΟΛΗΣ ΧΟΡΟΥ	280,00	
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΒΣΣ	103.494,11	
Σύνολα	125.239,47	399,90

-56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»	Χρήση 2023	Χρήση 2022
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα Δ/σης (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΕΥΔΑΠ)	0,00	1.267,02
Σύνολα	0,00	1.267,02

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	Χρήση 2022	Χρήση 2022
Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	4.924,35	4.924,35
Σύνολα	4.924,35	4.924,35

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 Σ	Προβλέψεις	Υπόλοιπο
ΒΗΜΑ ΑΔΕΤΕΕ	2.039,99	2.039,99	0,00
ΟΑΕΔ (ΟΦΕΙΛΕΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ 2014)	4.800,00	4.800,00	0,00
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ (ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΚΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ 2015-2016)	2.000,00	2.000,00	0,00
Σύνολα	8.839,99	8.839,99	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 2023.

- Με την αρ. Πρωτ.1907/08-01-2024 Διαπιστωτική Πράξη της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής από 31/12/2023 καταργείται αυτοδίκαια. Από 01/01/2024 οι αρμοδιότητες του ασκούνται από τον Δήμο Καλλιθέας.

Καλλιθέα, 19 Μαΐου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΝΕΙΑΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ (ΔΗ.Κ.Ε.Κ.) - ΕΠΙ.Δ.
ΕΛ. ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ 100 ΤΚ 17673 ΚΑΛΛΙΘΕΑ
ΤΗΛ. 210 9590620 - 210 9590241
210 9590161 - FAX: 210 9816017
ΑΦΜ 990256070 ΔΟΥ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ

ΔΕΛΑΤΟΛΑΣ ΤΖΩΡΤΖΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΟ 559280

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 059858

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Tarand Management Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Ε.Ε.
Παροχής Λογιστικών & Φοροτεχνικών Υπηρεσιών
Διοδουκάλιον 15, Βύρωνα - Τ.Κ. 16231
ΑΦΜ: 802102720 ΔΟΥ: 17^η Αθηνών
Α.Δ.Τ. ΜΗ.: 169995103000
Τηλ: 210 7622162, Κεξ 697 338441, e-mail: pavloskr@gmail.com

ΚΡΕΜΑΣΤΙΩΤΗΣ ΠΑΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΒ.618401 - Α.Μ 49202

