

Προς
Το Δήμο Πεντέλης
Καλαμπόκη 2α,
Τ.Κ. 15127 – Μελίσσια

*Επιμερυμβα
Ειδική Δι*

ΔΗΜΟΣ ΠΕΝΤΕΛΗΣ

11503

17/6/16

Κ. Μούγιου
17/6

Υπόψη Αξιότιμου Δημάρχου Πεντέλης
και Αξιότιμα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου Πεντέλης

[Signature]
18/6

Αθήνα, 24 Μαρτίου 2016

ΤΕΛΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΟΥ**ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΑΘΛΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΜΕΛΙΣΣΙΩΝ
«Δ.Α.Ε.Μ.»**

Αξιότιμοι κύριοι και κυρίες,

Η "Κοινοφελής Επιχείρηση Αθλητισμού" (ΔΑΕΜ) Μελισσίων συστάθηκε υπό την επωνυμία "Κοινοφελής Δημοτική Επιχείρηση Αθλητισμού Δήμου Μελισσίων" βάσει της υπ' αριθμ. 94/2007 απόφασης του Δημοτικού Συμβουλίου Μελισσίων και με διακριτικό τίτλο "Δ.Α.Ε.Μ".

Σε εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 262 του ν.3463/2006, του άρθρου 107 του ν. 3852/2010 και της υπ' αριθμ. 56/2011 απόφασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Πεντέλης αποφασίστηκε η λύση της "Δ.Α.Ε.Μ." (Φ.Ε.Κ. 763/Β'/6.5.2011).

Σήμερα σας υποβάλλουμε τον Ισολογισμό Λύσης της Δημοτικής Αθλητικής Επιχείρησης Μελισσίων με ημερομηνία 29.01.2016 και σας ενημερώνουμε για τις ενέργειες που εκτελέστηκαν στο στάδιο της "εκκαθάρισης και λύσης" της ΔΑΕΜ.
(σχετικό 1)

Α. Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου

1. Ακύρωση όλων των θεωρημένων βιβλίων και στοιχείων της επιχείρησης στη Δ.Ο.Υ.
2. Υποβολή όλων των φορολογικών δηλώσεων της περιόδου εκκαθάρισης (Εισόδημα, ΦΠΑ, κλπ).
3. Καταβολή όλων των φόρων με εξαίρεση των ποσών που καταγράφονται στον πίνακα της παραγράφου Ε.2.
4. Παύση – διακοπή των εργασιών και των εγκαταστάσεων (έδρα – υποκαταστήματα) της επιχείρησης στην αρμόδια Δ.Ο.Υ.

Β. ΙΚΑ Αμαρουσίου

Υποβλήθηκε η βεβαίωση διακοπής εργασιών, που λάβαμε από την Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου στο ΙΚΑ Αμαρουσίου στις 16.02.2016 και μας χορηγήθηκε βεβαίωση μεταβολής για οριστική διακοπή εργασιών της επιχείρησης.

Γ. Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις της ΔΑΕΜ από πελάτες στην έναρξη της εκκαθάρισης ανέρχονταν στο ποσό των € 36.679,40 για τα οποία έγιναν τα κάτωθι:

1. Απαίτηση από το Δήμο Πεντέλης € 28.726,66.

Εισεπράχθησαν € 25.362,04 και το υπόλοιπο € 3.362,62 συμψηφίστηκε στη λογιστική καρτέλα του Δήμου “καταβολές για κάλυψη υποχρεώσεων”.

2. Απαίτηση από ΚΑΠΗ € 7.500,00

Το ΚΑΠΗ ανήκει στον Οργανισμό Κοινωνικής Προνοίας και Αλληλεγγύης του Δήμου Πεντέλης (ΟΚΠΑ), τις υποχρεώσεις (πληρωμές) του οποίου διεκπεραιώνει ο Δήμος. Στη διαδικασία εκτέλεσης της εντολής πληρωμής, στη Δ.Ο.Υ. για μείωση υποχρεώσεων, αφού παρακράτησε τον φόρο 8% ήτοι € 504,20, το υπόλοιπο πληρωτέο ποσό € 6.995,80 από λάθος κατατέθηκε στο ΑΦΜ της ΔΕΤΕΜ και μείωσε φορολογική υποχρέωση της ΔΕΤΕΜ.

Συνεπώς η απαίτηση της ΔΑΕΜ από το ΚΑΠΗ μεταφέρθηκε στην ΔΕΤΕΜ κατά το ανείσπρακτο ποσό των € 6.995,80.

3. Απαίτηση από τον Αθλητικό Σύλλογο Δούκα ΑΕ € 304,00.

Το ποσό αυτό διεγράφη στα έξοδα διότι ο αντισυμβαλλόμενος ισχυρίζεται ότι το εξόφλησε και το κόστος είσπραξης (δικαστικά) είναι μεγαλύτερο από την ίδια την απαίτηση.

4. Απαίτηση από τον κο Καραβά Χαράλαμπο € 148,74.

Το ποσό αυτό συμψηφίσθηκε με μεγαλύτερη υποχρέωση που έχει η ΔΑΕΜ σε αυτόν, όπως καταγράφεται στο λογαριασμό "Πιστωτές".

Συνεπώς το υπόλοιπο των πελατών μηδενίσθηκε με τις ανωτέρω λογιστικές ενέργειες και μέρος αυτών μεταφέρθηκε στο λογαριασμό των "Χρεωστών" ήτοι € 6.995,80 απαίτηση από ΔΕΤΕΜ και € 504,20 απαίτηση φόρου από Δ.Ο.Υ. που θα συμψηφιστεί με υποχρέωση (δες παράγραφο Ε).

Δ. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα χρηματικά διαθέσιμα κατά την ημερομηνία έναρξης της εκκαθάρισης στον λογαριασμό όψεως της Alpha Bank ανέρχονταν στο ποσό των € 18.061,76 και τα μετρητά στο ταμείο € 3,67.

Τα ανωτέρω διαθέσιμα στην τράπεζα αυξήθηκαν με την είσπραξη-κατάθεση € 25.362,04 από το Δήμο Πεντέλης και με € 2.480,65 από άλλη Δημοτική επιχείρηση.

Από τα ανωτέρω διαθέσιμα έγιναν οι ακόλουθες πληρωμές:

Αμοιβές εργαζομένων € 20.213,13, αποζημίωση πρώην εργαζόμενου 1.364,84, Πληρωμές στη Δ.Ο.Υ. σχετικά με Φόρους, Τέλη επιτηδεύματος και προσαυξήσεις € 9.388,15, Αμοιβές λογιστή € 2.550,00, αμοιβές για υπηρεσίες οργάνωσης αρχείου και παραγωγής αντιγράφων € 6.205,00, πληρωμές για αγορές αγαθών και παροχή υπηρεσιών € 5.776,50 και έξοδα τραπέζης € 383,00

Το υπόλοιπο των διαθεσίμων € 27,33 (μετρητά) και € 0,17 (Alpha bank) θα τεθεί στη διάθεση του Δήμου.

Ε. Υποχρεώσεις

Οι συνολικές υποχρεώσεις της επιχείρησης ανέρχονται σε € 241.011,61 και αναλύονται ως κάτωτέρω:

1. Υποχρεώσεις προς πιστωτές διάφορους € 201.311,61 (Παράρτημα Ι, Β). Το ποσό αυτό παραμένει ανεξόφλητο ενώ εκκρεμούν και αγωγές εις βάρος της ΔΑΕΜ.
2. Οι υποχρεώσεις προς το προσωπικό και συνεργάτες της επιχείρησης ανέρχονται σε € 39.700,00 ποσό που παραμένει ανεξόφλητο μετά τις καταβολές των € 20.213,13 που έγιναν στη περίοδο εκκαθάρισης και καταδεικνύονται αναλυτικά στον πίνακα (Παράρτημα ΙΙ).

Την υποχρέωση εξόφλησης αυτών των υπολοίπων έχει αναλάβει ο Δήμος Πεντέλης με την απόφαση 247/2014).

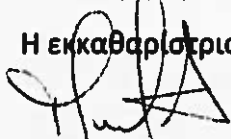
Τέλος έκκρεμεί η εξόφληση υποχρεώσεων (ως κατωτέρω πίνακας) προς τη Δ.Ο.Υ για πρόστιμα απώλειας στοιχείων, που δεν παραδόθηκαν στον εκκαθαριστή καθώς και τέλους επιτηδεύματος για την τρέχουσα χρήση, μέρος του οποίου θα συμψηφιστεί με απαίτηση φόρου € 504,20 (παράγραφος Γ).

<u>α/α</u>	<u>Είδος φόρου</u>	<u>Ποσό</u>	<u>Προσαύξηση</u>	<u>Σύνολο</u>
1.	Πρόστιμο Μητρώου	102,40	0,00	102,40
2.	Πρόστιμο Μητρώου	102,40	0,00	102,40
3.	Πρόστιμο Μητρώου	102,40	0,00	102,40
4.	Πρόστιμο Κ.Β.Σ.	2.500,00	60,00	2.560,00
5.	Εισφορές και Τέλος Επιτηδεύματος	656,25	94,43	750,68
Σύνολο		3.463,45	154,43	3.617,88

Κατόπιν των ανωτέρω ενεργειών μας και δεδομένου ότι δεν έχουμε χρηματικά διαθέσιμα να τακτοποιήσουμε υποχρεώσεις η εκκαθάριση της ΔΑΕΜ έχει ολοκληρωθεί και παρακαλούμε να εγκρίνετε το πέρας αυτής και να απαλλάξετε τους εκκαθαριστές από κάθε ευθύνη για την περίοδο της εκκαθάρισης.

Με εκτίμηση

Η επικαθαρίστρια



Βασιλική Πασχαλίδου

Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής

Συνημμένα σας υποβάλλω:

1. Βεβαίωση Παύσης-Διακοπής εργασιών στη ΔΟΥ Αμαρουσίου.
2. Βεβαίωση Παύσης-Διακοπής εργασιών στο ΙΚΑ Αμαρουσίου.
3. Παράρτημα I:
Τελικό αποτέλεσμα αξιολόγησης της ΔΑΕΜ 1/1/2007-31/12/2010.
4. Παράρτημα II:
Υπόλοιπα εργαζομένων προς εξόφληση.
5. Παράρτημα III:
Αγωγές – Νομικές Υποθέσεις
6. Παράρτημα V:
Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.