

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ: 01844300

Název a sídlo účetní jednotky

Sportoviště města Hlinska s. r. o.

Smetanova 1524

HLINSKO

53901

Sestaveno dne: 3.3.2020

Právní forma účetní jednotky: s. r. o.

Předmět podnikání účetní jednotky: provozování sportovišť

Spisová značka: KS Hradec Králové C 32400

V likvidaci: Ne

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	8 586	8 351
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	10 828	10 916
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	4 707	5 005
3.	Služby	06	6 121	5 911
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	6 251	5 921
D.1.	Mzdové náklady	10	4 675	4 392
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 576	1 529
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 378	1 349
2.2.	Ostatní náklady	13	198	180
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	121	88
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	121	88
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	121	88
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	8 700	8 880
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	8 700	8 880
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	232	254
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	2	5
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	230	249
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-146	52

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	0	0
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	8	8
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-8	-8
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-154	44
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	0	0
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-154	44
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-154	44
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	17 286	17 231

Podpisový záznam

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2019
(v celých tisících Kč)
IČ: 01844300

Název a sídlo účetní jednotky
Sportoviště města Hlinska s. r. o.
Smetanova 1524
HLINSKO
53901

Sestaveno dne: 3.3.2020

Právní forma účetní jednotky: s. r. o.

Předmět podnikání účetní jednotky: provozování sportovišť

Spisová značka: KS Hradec Králové C 32400

V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	3 889	354	3 535	3 673
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	891	354	537	359
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	0	0	0	0
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	06	0	0	0	0
2.1.	Software	07	0	0	0	0
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	0	0	0	0
3.	Goodwill	09	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	891	354	537	359
1.	Pozemky a stavby	15	0	0	0	0
1.1.	Pozemky	16	0	0	0	0
1.2.	Stavby	17	0	0	0	0
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	891	354	537	359
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29	0	0	0	0
3.	Podíly – podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	2 990	0	2 990	3 306
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	53	0	53	56
1.	Materiál	39	53	0	53	56
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží	41	0	0	0	0
3.1.	Výrobky	42	0	0	0	0
3.2.	Zboží	43	0	0	0	0
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	1 727	0	1 727	2 591
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	0	0	0	0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	0	0	0	0
1.5.	Pohledávky - ostatní	52	0	0	0	0
5.1.	Pohledávky za společníky	53	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	0	0	0	0
5.3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0
5.4.	Jiné pohledávky	56	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	57	1 727	0	1 727	2 591
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	763	0	763	1 328
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	0	0	0	0
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60	0	0	0	0
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	964	0	964	1 263
4.1.	Pohledávky za společníky	62	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	33	0	33	197
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	854	0	854	1 030
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	77	0	77	36
4.6.	Jiné pohledávky	67	0	0	0	0
3.	Časové rozlišení aktiv	68	0	0	0	0
3.1.	Náklady příštích období	69	0	0	0	0
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70	0	0	0	0
3.3.	Příjmy příštích období	71	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	1 210	0	1 210	659
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	89	0	89	89
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	1 121	0	1 121	570
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	8	0	8	8
1.	Náklady příštích období	79	8	0	8	8
2.	Komplexní náklady příštích období	80	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	81	0	0	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulé účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	3 535	3 673
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	452	606
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	200	200
1.	Základní kapitál	04	200	200
2.	Vlastní podíly (-)	05	0	0
3.	Změny základního kapitálu	06	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	0	0
1.	Ážio	08	0	0
2.	Kapitálové fondy	09	0	0
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	0	0
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14	0	0
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	10	10
1.	Ostatní rezervní fondy	16	10	10
2.	Statutární a ostatní fondy	17	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	396	352
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	396	352
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	-154	44
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22	0	0
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	3 083	3 067
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	0	0
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	26	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27	0	0
4.	Ostatní rezervy	28	0	0
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	3 083	3 067
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	0	0
1.	Vydané dluhopisy	31	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	0	0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	36	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	39	0	0
8.	Odložený daňový závazek	40	0	0
9.	Závazky - ostatní	41	0	0
9.1.	Závazky ke společníkům	42	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	43	0	0
9.3.	Jiné závazky	44	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	3 083	3 067
1.	Vydané dluhopisy	46	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	48	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	0	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	51	44
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	1 281	1 287
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	54	0	0
8.	Závazky ostatní	55	1 751	1 736
8.1.	Závazky ke společníkům	56	0	0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	315	322
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	157	153
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	38	32
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	1 241	1 229
8.7.	Jiné závazky	62	0	0
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)	63	0	0
1.	Výdaje příštích období	64	0	0
2.	Výnosy příštích období	65	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	0	0
1.	Výdaje příštích období	67	0	0
2.	Výnosy příštích období	68	0	0

Podpisový záznam

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12. 2019

ve společnosti

Sportoviště města Hlinska, s. r. o.
Zapsané v OR u Krajského soudu v Hradci Králové
oddíl C, vložka 32400

(částky jsou uvedeny v tisících Kč)

V příloze jsou uvedeny pouze významné údaje pro posouzení, finanční a majetkové účetní jednotky z hlediska externích uživatelů.

I. Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky:

Charakteristika:

Sportoviště města Hlinska, s. r. o. vznikla 1.7.2013 a to jako společnost s ručením omezeným se 100 % vlastnickým podílem Města Hlinska. Při vzniku byl základní kapitál společnosti tvořen peněžitým vkladem ve výši 200 tis. Kč.

Název společnosti: **Sportoviště města Hlinska, s. r. o.**
Sídlo: **Smetanova 1524, 539 01 Hlinsko**
Právní forma: **společnost s ručením omezeným**
IČ: **01844300**

Předměty podnikání zapsané v obchodním rejstříku:

- poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti výuky plavání
- masérské, rekondiční a regenerační služby
- hostinská činnost
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Činnost společnost provádí od svého vzniku – tedy 1. 7. 2013.

Osoby, které se podílejí 20 a více procenty na základním kapitálu společnosti

Název	Výše vkladu v % Stav k 31.12.2019
Město Hlinsko	100

Stejný stav byl v roce 2017.

Orgány společnosti:

Valná hromada – nejvyšší orgán společnosti – Rada města Hlinska

Jednatel společnosti je pan Pavel Kábele

Dozorčí rada: Aleš Meloun – předseda dozorčí rady
Vladimír Severin – místopředseda dozorčí rady
Petr Ondráček – člen dozorčí rady

2. Majetkové účasti ve společnostech

Účetní jednotka nevlastní žádné podíly v jiných společnostech.

3. Výše osobních nákladů a stavy zaměstnanců

Rok	2018	2019
Osobní náklady, stavy zaměstnanců		
Průměrný počet zaměstnanců	17	17
Mzdové náklady	4392	4675
Náklady na soc. a zdrav. zabezpečení	1349	1378
Sociální náklady	180	198

Zvláštní odměny statutárním orgánům nebyl vypláceny – veškeré odměny ve vztahu k jednateli jsou zahrnuty ve výše uvedené tabulce.

4. Půjčky, úvěry, poskytnuté záruky, ostatní plnění

Společníkům, ani jednateli nebyly v roce 2019 poskytnuty půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění v peněžní i nepeněžní formě, kromě standardních sociálních plnění ve vztahu k jednateli v rozsahu stejném jako u ostatních pracovníků společnosti.

II. Informace o účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

1. Způsob ocenění nakupovaných zásob:

Nakoupené zásoby materiálu jsou oceňovány v pořizovacích cenách (včetně vedlejších nákladů).

2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Účetní jednotka rozhodla ve vnitřní směrnici, že bude o drobném hmotném majetku účtovat jako o zásobách, tj. přímo do nákladů na účet 501 – spotřeba materiálu, o drobném nehmotném majetku přímo do nákladů na účet 518 – Ostatní služby. O tomto majetku je vedena operativní evidence.

Výjimku tvoří majetek s životností delší než 1 rok pořízený z účelové investiční dotace – ten je sledován v dlouhodobém majetku bez ohledu na vstupní cenu.

3. Časové rozlišení nákladů a výnosů

Časově rozlišeny jsou vždy náklady na energie, předplacené pojistné a tržby z plavecké školy. Časově nejsou rozlišeny výnosy z prodeje permanentních vstupenek na bazén.

4. Odepisování dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek je odepisován rovnoměrně, účetní odpisy jsou nastaveny dobu podle doby daňového odepisování dle zákona o dani z příjmů. U majetku se vstupní cenou od 40 tis. Kč je odpis stanoven rovnoměrně na dobu životnosti dle odhadu účetní jednotky.

III. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1. Popis významných položek z rozvahy a výkaz zisků a ztráty:

Vybrané údaje k výkazu zisku ztráty:

- ostatní provozní výnosy obsahuje (nejvýznamnější položky):
dotace od Města Hlinska (podpora sportovních aktivit) 8 700 tis. Kč

2. Významné události, které nastaly po 31.12.2019 do data, sestavení účetních výkazů

Žádné skutečnosti, které by významným způsobem ovlivnily stav majetku a finanční situaci společnosti nenastaly.

3. Pohledávky

Pohledávky z obchodní činnosti (odběratelé) činní k 31.12.2019 celkem 763 tis. Kč, z toho po splatnosti 614 tis. Kč.

4. Vlastní kapitál

Účet	Zůstatek 31.12.2018	Zůstatek 31.12.2019
Základní kapitál-zapsaný	200	200
Rezervní fond	10	10
Nerozdělený zisk minulých let	562	606
Neuhrazená ztráta minulých let	-211	-211
Výsledek hospodaření běžného účet.období	44	-154

K 31.12.2019 základní kapitál společnosti zapsaný v Obchodním rejstříku činil 200 000,-Kč - peněžitý vklad.

5. Závazky

Závazky z obchodního styku dosahují výše 1.276 tis. Kč, z toho po splatnosti 1.250 tis. Kč.

Závazky k propojeným osobám (ostatní závazky mimo obchodní styk):	k 31.12.2018	k 31.12.2019
Město Hlinsko (vyúčtování dotace)	0	0

Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze
Společnost takovéto závazky nemá.

6. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností (nejvýznamnější) (bez provozní dotace od Města)

Období		plavecký bazén	Olšinky + správa hřišť	ubytovna
2019	Tuzemsko	2 546	4 087	1 953
	Zahraničí			

Období		plavecký bazén	Olšinky	ubytovna
2018	Tuzemsko	2 419	4014	1858
	Zahraničí			

V Hlinsku 3. 3. 2020

Vypracoval: Dana Seifertová - účetní

Statutární orgán: jednatel:

Pavel Kábele