

PAP PARDUBICE o.p.s., IČ: 28825781
Jiráskova 2624, 530 02 Pardubice
Příloha v účetní závěrce sestavená k 31. 12. 2017

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2017

PAP PARDUBICE o.p.s.

Jiráskova 2664, 530 02 Pardubice, IČ: 28825781

Obsah

I. Základní údaje	3
II. Obecné účetní zásady	5
II.1. Dlouhodobý majetek.....	5
II.2. Cenné papíry a podíly	5
II.3. Zásoby.....	5
II.4. Pohledávky.....	5
II.5. Cizoměnové transakce	6
II.6. Časové rozlišení	6
II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary	6
II.8. Veřejná sbírka	6
II.9. Přijaté dary	6
II.11. Vlastní jmění, nadační kapitál.....	7
II.12. Daň z příjmů	7
III. Doplnující údaje k výkazům	8
III.1. Dlouhodobý majetek.....	8
III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie	8
III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění	8
III.4. Dlouhodobé závazky	8
III.5. Majetek neuvedený v rozvaze	8
III.6. Závazky nevykázané v rozvaze.....	8
III.7. Osobní náklady	8
III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem	10
III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem	10
III.10. Zástavy a ručení.....	11
III.11. Přijaté dotace a dary.....	11
III.12. Veřejná sbírka	Chyba! Záložka není definována.
III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu	11
III.14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	12

I. Základní údaje

Účetní období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

Název: PAP PARDUBICE o.p.s.
Sídlo organizace: Jiráskova 2664
Právní forma: obecně prospěšná společnost

Statutární orgán: Jiří Vysoudil, ředitel společnosti

Předseda správní rady: MDDr. Michal Pražan

Členové správní rady: Richard Urban
Bc. Martin Kratochvíl
Mgr. Dalibor Menšík
Soňa Blažejovská
Jiří Rejda Dis.

Předseda dozorčí rady: Mgr. Ladislav Effenberk do 15.5.2017
René Živný od 15.5.2017

Členové dozorčí rady: Ing. Jan Kratochvíl do 15.5.2017
Martina Dračínská Loosová
Jan Nadrchal
Michal Pilař
MUDr. Vít Ulrych
Pavel Studnička od 15.5.2017

Datum vzniku: 1. prosince 2011, rejstřík (o.p.s.) vedený Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl O, vložka 252

Účel (poslání): obecně prospěšné služby v oblasti rekreace a sportu

Hlavní činnost:

obecně prospěšné služby v oblasti rekreace a sportu, zejména provozování, správa a údržba plaveckého areálu zahrnující provozování plaveckého bazénu, aquaparku, provozu wellness, fitcentra a tělocvičen, a to jak pro individuální, tak i organizované sportovní či rekreační aktivity a dále poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti výuky plavání. Tato činnost dále zahrnuje krátkodobý pronájem či podnájem částí vyjmenovaných v předchozí větě či celého sportovního areálu ke sportovním či rekreačním činnostem. Součástí této činnosti je také provozování

přílehlého parkoviště v přímé prokazatelné souvislosti s parkováním vozidel osobami provádějícími činnosti specifikované v předchozích větách tohoto odstavce.

Vedlejší doplňková činnost:

Kromě obecně prospěšných služeb společnost vykonává doplňkové služby: hostinská činnost, pedikúra a manikúra, masérské, rekondiční a regenerační služby, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor s výjimkou případů uvedených v článku III zakládací listiny, provozování parkoviště s výjimkou případů uvedených v článku III zakládací listiny.

Kategorie účetní jednotky: malá účetní jednotka

Zakladatel (zřizovatel):

Statutární město Pardubice,
Pernštýnské náměstí 1
530 01 Pardubice
IČ : 002 74 046

Vklad: 20 000,- Kč vloženo do společnosti zakladatelem

II. Obecné účetní zásady

II. 1. Dlouhodobý majetek

Organizace eviduje v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40.000 Kč účtuje organizace do nákladů. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 1 Kč, ale nižší než 40.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Organizace eviduje v dlouhodobém nehmotném majetku nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 60.000 Kč.

Nehmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 60.000 Kč účtuje organizace do nákladů. Nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 1.000 Kč, ale nižší než 60.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Majetek je oceňován pořizovací cenou (cena pořízení a související výdaje). Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

Samostatné hmotné movité věci organizace odepisuje po dobu 5 let.

II. 2. Cenné papíry a podíly

organizace nevlastní

II. 3. Zásoby

Organizace eviduje v zásobách materiál i zboží. O zásobách zboží i materiálu účtuje způsobem A (metodou FIFO).

II. 4. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou.

Stanovení opravných položek k pohledávkám řeší Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou 504/2002 Sb. (§37) a zákonem 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně. Opravné položky k pohledávkám v roce 2017 nebyly tvořeny. Společnost k 31. 12. 2017 žádné pohledávky po splatnosti více než 1 rok neeviduje.

II. 5. Cizoměnové transakce

Společnost nemá pořízený majetek ani závazky k 31. 12. 2017 v cizí měně. Při uskutečnění cizoměnových transakcí společnost oceňuje v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku.

II. 6. Časové rozlišení

Organizace účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady, které souvisí s dalšími obdobími. Organizace nerozlišuje náklady, které se každoročně opakují a náklady, které jsou svou částkou nevýznamné.

Organizace účtuje také o výnosech příštích období, jedná se především o předplacené služby, které budou čerpány až v roce 2018.

II. 7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary

Ve vlastním jmění na účtu 901 – Vlastní jmění organizace účtuje o zdrojích pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku stejně tak jako o investičních dotacích nebo účelových investičních darech. Tato částka je pak rozpouštěna na účet skupiny 648 – Zúčtování fondů současně s účtováním odpisů.

II. 8. Veřejná sbírka

Organizace nemá žádné zdroje získané z veřejné sbírky.

II. 9. Přijaté dary

Organizace v r. 2017 žádné dary neobdržela.

II. 10. Přijaté dotace

Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z rozpočtů územně samosprávných celků. Finanční prostředky jsou čerpány na základě smlouvy o poskytování služeb obecného hospodářského zájmu, kterou organizace uzavřela se Statutárním městem Pardubice na období 1.1.2017 – 31.12.2026.

O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 34 a rozpouštění je účtováno prostřednictvím účtu 691-Dotace.

V případě, že není celá přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka dle podmínek dotační smlouvy vrácena. O dotaci organizace účtuje tak, aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

II. 11. Vlastní jmění, nadační kapitál

Řádek 3 pasiv se skládá z níže uvedených položek:	1 030 223,54 Kč
vklad zakladatele	20 000,00 Kč
z vlastního jmění byla uhrazena ztráta roku 2011	- 3 989,58 Kč
převedený zůstatek zisku roku 2012	425 226,84 Kč
převedený zůstatek zisku roku 2013	116 850,41 Kč
převedený zůstatek zisku roku 2014	81 808,14 Kč
převedený zůstatek zisku roku 2015	57 307,98Kč
převedený zůstatek zisku roku 2016	79 059,75Kč
 převod odpisů z darovaného majetku za r. 2012-2015 (změna vyhl.504) na jmění	 253 960,00 Kč
 navýšení o dotaci na pořízení majetku na dovybavení (2012)	 3 500 000 Kč
zúčtování dotace ve výši odpisů majetku v roce 2012 do výnosů	-380 674 Kč
zúčtování dotace ve výši odpisů majetku v roce 2013 do výnosů	-714 864 Kč
zúčtování dotace ve výši odpisů majetku v roce 2014 do výnosů	-714 864 Kč
zúčtování dotace ve výši odpisů majetku v roce 2015 do výnosů	-690 417,48 Kč
zúčtování dotace ve výši odpisů majetku v roce 2016 do výnosů	-678 204,00 Kč
zúčtování dotace ve výši odpisů majetku v roce 2017 do výnosů	-320 976,52 Kč
 navýšení o hodnotu bezúplatně předaného hmotného majetku	 50 732,00 Kč
zúčt. odpisů na darovaném majetku za r. 2017 do výnosů	-50 732,00 Kč

II. 12. Daň z příjmů

Organizace je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP).

Organizace uplatňuje osvobození darů podle §19b odst. 2 b) ZDP vždy, když je to možné.

III. Doplnující údaje k výkazům

III. 1. Dlouhodobý majetek

Přehled dlouhodobého majetku je uveden v příloze č. 1.

III. 2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie

Organizace nevlastní žádné dluhopisy, akcie ani podílové listy.

III. 3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neeviduje.

III. 4. Dlouhodobé závazky

Organizace neeviduje žádné dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let od rozvahového dne.

III. 5. Majetek neuvedený v rozvaze

Kromě drobného majetku, o kterém organizace účtuje na účtu 501100, organizace žádný jiný majetek neuvedený v rozvaze nemá. Hodnota evidovaného drobného majetku pořízeného od vzniku společnosti v roce 2012 do 31. 12. 2017 je ve výši Kč 7.360.695,28 Kč

III. 6. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neeviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

III. 7. Osobní náklady

Organizace k 31. 12. 2017 eviduje závazky vůči :

OSSZ (336100) částka Kč 612 447,-

Zdravotním pojišťovnám (336110) částky celkem Kč 263 514,-

FÚ (342100, 342110) částku Kč 236 525,-

Výše uvedené závazky byly uhrazeny dne 11. 1. 2018.

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2016
181	170

z toho:

Průměrný počet vedoucích pracovníků v roce 2017	Průměrný počet vedoucích pracovníků v roce 2016
3	3

Osobní náklady na zaměstnance a na vedoucí pracovníky:

	2017 v tis. Kč		2016 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na vedoucí pracovníky	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na vedoucí pracovníky
Mzdové náklady	20 444	2 394	18 365	2 238
Zákonné sociální pojištění	6 063	843	5 535	780
Ostatní sociální pojištění	96	14	91	13
Zákonné sociální náklady	965	93	732	63
Ostatní sociální náklady	11	0	8	0

V roce 2016 organizace začala přispívat zaměstnancům na penzijní připojištění.

Členům orgánů byly v roce 2017 vypláceny odměny za výkon funkce ve SR a DR.

	2017 v tis. Kč	2016 v tis. Kč
	Osobní náklady na členy SR a DR	Osobní náklady na členy SR a DR
Mzdové náklady	373	378
Zákonné sociální pojištění	104	106
Ostatní sociální pojištění	0	0
Zákonné sociální náklady	0	0
Ostatní sociální náklady	0	0

Členové orgánů nemají žádnou účast v osobách, s nimiž organizace v roce 2017 uzavřela smluvní vztahy.

III. 8. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace podléhá povinnosti nezávislého auditu účetní závěrky.
 V roce 2017 činily tyto náklady 100 012,- bez DPH

III. 9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2017 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

Ř. 8 VZZ ostatní služby – nejvýznamnější položkou jsou:

Nájemné plaveckého areálu	19 047 tis. Kč
Stočné	1 754 tis. Kč
Náklady na reklamu	2 339 tis. Kč

Ř. 47 VZZ tržby z prodeje zboží a služeb – nejvýznamnější položkou jsou:

Tržby ze vstupného	29155 tis. Kč
Tržby z reklamy	768 tis. Kč
Tržby za služby prováděné instruktory plavecké školy	5 550 tis. Kč
Tržby za využití drah, bazénů a tělocvičny pro sport	5 111 tis. Kč
Tržby za příměstský tábor	1 080 tis. Kč
Tržby za podnájem	814 tis. Kč
Tržby za masáže	428 tis. Kč
Tržby z parkoviště	192 tis. Kč
Tržby za zápůjčky	248 tis. Kč

III. 10. Zástavy a ručení

Majetek organizace není zatížen žádným zástavním právem.
Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení.

III. 11. Přijaté dotace a dary

V roce 2017 byly čerpány následující dotace:

Poskytovatel	Částka v Kč
A - Statutární město Pardubice	26 631 000
Celkem	26 631 000

Zůstatek na ř. 34 pasiv Rozvahy ve výši Kč 1 300 000,- Kč byl vrácen dle podmínek dotační smlouvy dne 14. 2. 2018.

V roce 2017 nebyly přijaty žádné finanční ani nepeněžní dary.

III. 13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2016 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2017 organizace vykazuje zisk ve výši 122 056,28 Kč.

Za hlavní činnost společnost vykazuje zisk ve výši Kč 4 430,72 Kč

Za doplňkovou činnost společnost vykazuje zisk ve výši Kč 117 626,20 Kč

Základ daně z příjmu před úpravami byl zjištěn ve výši celkem 261 595,- Kč.

Byly provedeny tyto úpravy základu daně:

-snížení základu daně podle §20, odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb: celkem 100.000 Kč

Základ daně po výše uvedené úpravě: 161.000 Kč

Daň: 30.590 Kč

Sleva na dani podle § 35, odst. 1.: 30.590 Kč

Celková daň: 0 Kč

Daňová úspora získaná v minulých letech byla v roce 2017 použita v rámci hlavní činnosti organizace.

III. 14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

V Pardubicích dne 10. 5. 2018

Sestavil: Kašparová Marie

Statutární orgán: Jiří Vysoudil

Příloha č. 1 – Rozpis dlouhodobého majetku