



# **VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019 PAP PARDUBICE o.p.s.**

## Obsah

1. Základní údaje o obecně prospěšné společnosti .....	3
2. Zpráva o všech činnostech uskutečněných v účetním období v rámci obecně prospěšných služeb a doplňkové činnosti a jejich zhodnocení .....	3
2.1. Přehled návštěvnosti za rok 2019 .....	4
2.2. 50m bazén .....	5
2.3. Fitness .....	5
2.4. Aqua část .....	5
2.5. Wellness .....	6
2.6. Letní pláž .....	6
2.7. Plavecká škola .....	6
2.8. Plavání kojenců a batolat .....	7
2.9. Střediska doplňkové činnosti .....	7
2.10. Přehled akcí pořádaných v roce 2019 .....	8
3. Zpráva o stavu majetku a závazků obecně prospěšné společnosti k rozvahovému dni 31. 12. 2019 .....	9
4. Zpráva o změně zakládací listiny a změně ve složení správní rady a dozorčí rady a o změně osoby ředitele, k nimž došlo v průběhu účetního období .....	9
5. Lidské zdroje, organizační schema .....	10
6. Zpráva o stavu fondů .....	10
7. Zpráva o celkovém objemu nákladů a výnosů (příjmů) v členění na náklady vynaložené pro plnění obecně prospěšných služeb, pro plnění doplňkových činností a na vlastní činnost obecně prospěšné společnosti, včetně výše nákladů na mzdu ředitele a na odměny členů správní rady a členů dozorčí rady .....	10
8. Přílohy - .....	11
8.1. – zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky za rok 2019	
8.2. – příloha účetní závěrky PAP Pardubice o.p.s. za rok 2019	
8.3. – rozvaha ke dni 31.12.2019	
8.4. – výkaz zisku a ztrát od 1.1.2019 do 31.12.2019	
8.5. - organizační schéma	

## 1. Základní údaje o obecně prospěšné společnosti

název společnosti: **PAP PARDUBICE o.p.s.**

sídlo společnosti: Jiráskova 2664, 530 02 Pardubice

jednající: Michal Pražan, předseda správní rady do 31.1.2019

Petr Tomášek, předseda správní rady od 1.2.2019

zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeného Krajským soudem v Hradci Králové

oddíl O, vložka 252

datum zápisu: 1.12. 2011

IČO: 288 25 781

DIČ: CZ 288 25 781

Statutární orgán – ředitel společnosti: Jiří Vysoudil

Složení správní a dozorčí rady k 1.1.2019

Správní rada:

Michal Pražan (předseda), Jiří Rejda, Martin Kratochvíl, Dalibor Menšík, Soňa Blažejovská, Richard Urban

Dozorčí rada:

René Živný, (předseda), Pavel Studnička, Martina Dračínská Loosová, Jan Nadrchal, Michal Pilař, Vít Ulrych



## **2. Zpráva o všech činnostech uskutečněných v účetním období v rámci obecně prospěšných služeb a doplňkové činnosti a jejich zhodnocení**

Provozování, správa a údržba Aquacentra Pardubice.

V roce 2019 společnost provozovala objekt Aquacentra Pardubice v souladu s nájemní smlouvou se statutárním městem Pardubice. Ve dnech 26.8. až 8.9.2019 proběhla plánovaná odstávka provozu, kdy byly provedeny záruční a pozáruční opravy, kompletní úklid a údržba celého objektu, včetně vyčištění bazénů.

Společnost poskytovala obecně prospěšné služby na základě zakládací listiny v oblasti rekreace a sportu. Zejména provozování, správa a údržba Aquacentra Pardubice zahrnující v hlavní činnosti provozování 50m a 25m bazénu, aquaparku, wellness, letní pláže včetně venkovních bazénů, posilovny a tělocvičen, včetně krátkodobého pronájmu jednotlivých částí zařízení. Součástí bylo také provozování přilehlého parkoviště pro návštěvníky Aquacentra Pardubice.

V doplňkové činnosti společnost vykonávala hostinskou činnost, podnájem nebytových prostor, komerční pronájem a provozování parkoviště.

V červenci roku 2018 byla zahájena přístavba 25m bazénu s termínem dokončení v květnu 2019. Hala 25m bazénu se otevřela pro veřejnost 1.7. 2019.

### **Střediska hlavní činnosti**

1. 50m bazén, 25m bazén a fitness
2. Aqua část
3. Wellness
4. Letní pláž
5. Plavecká škola
6. Plavání kojenců a batolat

#### **2.1. Přehled celkové návštěvnosti za rok 2019**

V roce 2019 byl podíl abonentů na celkové návštěvnosti 50 %, další podíl 25,4 % tvoří jednorázové návštěvy a plavání batolat, zbylých 24,6 % tvoří dlouhodobé a krátkodobé využití drah a bazénů sportovními kluby a školami.



<b>2019</b>	turniket	pronájmy	letní pláž	kojenci	celkem
leden	36689	9703		2351	<b>48743</b>
únor	34525	7430		2196	<b>44151</b>
březen	34393	10757		2244	<b>47394</b>
duben	25702	9911		2266	<b>37879</b>
květen	28955	9210		2185	<b>40350</b>
červen	21457	7926	8733	2040	<b>40156</b>
červenec	25913	2114	8235	0	<b>36262</b>
srpen	21155	1585	7660	0	<b>30400</b>
září	16467	8838	828	2058	<b>28191</b>
říjen	31049	12040		2659	<b>45748</b>
listopad	35727	11941		2640	<b>50308</b>
prosinec	31768	7401		1941	<b>41110</b>
děti do 120 cm					<b>19256</b>
celkem	343800	98856	25456	22580	<b>509948</b>

## **2.2. 50m bazén**

50m bazén je svými parametry a zázemím nejlepší v České republice. Bazén je maximálně vytížen jak pravidelnými pronájmy plaveckých klubů a škol, tak krátkodobými plaveckými soustředěními.

V roce 2019 jsme pořádali prestižní závody, v únoru semifinále MČR družstev, v květnu Velkou cenu města Pardubice. Během celého roku se zde vystřídalo několik zahraničních a domácích soustředění. Mezi stálé zájemce patří kluby z Německa, Izraele, český národní tým a další české i zahraniční kluby.

Všechny kluby jsou přínosem nejen pro Aquacentrum Pardubice, ale i pro celé město Pardubice.

### **Návštěvnost 50m bazénu**

	leden	únor	březen	duben	květen	červen	červenec	srpen	září	říjen	listopad	prosinec
počet osob	16158	14328	14901	11909	14305	11839	11499	7382	9030	14264	16781	12721

### 2.3. Fitness

Vzhledem k poměrně značné zátěži používaného zařízení při vysoké návštěvnosti bude nutné vyčlenit v následujících letech finanční prostředky na obnovu zařízení.

#### Návštěvnost fitness

	leden	únor	březen	duben	květen	červen	červenec	srpen	září	říjen	listopad	prosinec
počet osob	4381	4101	4211	3065	3825	2501	2700	1874	1529	3564	3803	3761

### 2.4. Aqua část

Aqua část vykazuje stále vysokou návštěvnost zejména o víkendech, jedná se především o celé rodiny, z tohoto důvodu jsme podporu návštěvnosti zaměřili na všední dny, jednalo se o slevové akce, kde byla možnost návštěvy aqua části (zóna 2) za cenu 50m bazénu (zóna 1).

#### Návštěvnost aqua

	leden	únor	březen	duben	květen	červen	červenec	srpen	září	říjen	listopad	prosinec
počet osob	13744	14377	13766	9853	10530	7909	13127	11482	4758	11687	12732	12900

### 2.5. Wellness

Wellness vykazovalo v roce 2019 stále vysokou návštěvnost. V některých dnech a časech dochází k naplnění maximální možné kapacity zařízení. Pokračovali jsme v provozování wellness pouze pro seniory, a to každou středu před zahájením provozu pro veřejnost.

#### Návštěvnost wellness

	leden	únor	březen	duben	květen	červen	červenec	srpen	září	říjen	listopad	prosinec
počet osob	6787	5820	5726	3940	4120	1709	1287	2291	2679	5098	6214	6147

### 2.6. Letní pláž

Letní pláž byla po výstavbě 25m bazénu opět otevřena. Návštěvnost letní pláže byla 26 456 osob.



## **2.7. Plavecká škola**

### **Plavání základních a mateřských škol**

Ve školním roce 2018/2019 se podařilo přivést do areálu celkem 3 051 žáků základních škol, kteří tu absolvují výuku v rozsahu dvaceti hodin. Plavecká škola úspěšně oslovila mateřské školy a v letošním školním roce se do kurzů přihlásilo 1 526 dětí.

### **Plavecké kurzy**

V odpoledních hodinách probíhala polo individuální výuka pro děti od tří do šesti let. V roce 2019 proběhly celkem 4 kurzy, ve kterých se učilo plavat 615 dětí. Dále plavecká škola pořádala kurzy pro neplavce na výukovém bazénu, kurzy pro plavce na 50m bazénu. Po celý rok byl pořádán základní i zdokonalovací kurz pro dospělé. Těchto kurzů se účastnilo celkem 32 osob.

### **Aquaaerobic**

Tradičně všemi věkovými kategoriemi oblíbený aquaaerobic, nabízíme 2x týdně ve večerních hodinách. Těší se velmi dobré návštěvnosti. Celkem tyto kurzy za rok 2019 navštívilo 606 lidí.

### **Příměstské tábory**

Společnost v roce 2019 nabízela pro děti ve věku od 3 do 12 let příměstské tábory, o které byl mimořádný zájem. Tábory se uskutečnily v době jarních, letních a podzimních prázdnin.

Příměstských táborů se v roce 2019 účastnilo celkem 964 dětí.

### **Cvičení ve vodě pro seniory**

V roce 2019 jsme pokračovali s pořádáním cvičení ve vodě pro seniory, návštěvnost během celého roku byla 1 750 osob. Vzhledem k tomu, že jsme si vědomi, že naše populace stárne, snažíme se i my pracovat se seniory a připravit jim zajímavý program. Proto každé úterý a čtvrtek odpoledne probíhalo v zóně aqua zdravotní cvičení pro seniory s jedním z našich instruktorů.

## **2.8. Plavání kojenců a batolat**

Areál má k dispozici velice útulný a samostatný bazén s celým zázemím pro plavání kojenců a batolat. Zejména příjemné zázemí a kvalitní instruktoři nám přivádí stále více zájemců o tento druh plavání.

V roce 2019 se konaly 4 kurzy plavání kojenců a batolat, kterých se celkem účastnilo 721 dětí v rozmezí od jednoho roku do tří let.

V odpoledních hodinách je bazén využíván k polo individuální výuce plavání předškolních dětí.



## **2.9 Střediska doplňkové činnosti**

1. Občerstvení
2. Podnájem nebytových prostor
3. Parkoviště

### **Občerstvení**

V účetním období bylo provozováno občerstvení na dvou stanovištích. Ve vnitřních prostorech je provozováno bistro ve vstupní hale a občerstvení v prostoru aqua.

Celkové tržby za rok 2019 - 7 526 tis. Kč

### **Podnájem nebytových prostor**

V podnájmu nebytových prostor nebyla zaznamenána žádná změna

Celkové tržby za rok 2019 – 924 tis. Kč

### **Seznam podnájemců v objektu PAP PARDUBICE o.p.s**

<b>Firma</b>	<b>IČ</b>	<b>smlouva č.</b>	<b>předmět podnájmu</b>	<b>výměra m2</b>
<i>Sport Club Plavecký areál Pardubice</i>	15049949	74/06/2012	klubovna 1. PP	27
<i>Plavecký klub Pardubice</i>	70852308	73/06/2012	kancelář v 1. NP	13,4
<i>Titan-Neurorehabilitace s.r.o.</i>	28810481	75/06/2012	rehabilitace v 2. NP	193,8
<i>Iva Jebálková</i>	60905441	76/06/2012	tělocvična	486,6
<i>Ing. Vlasta Bártová</i>	76360032	166/10/2012	masáže, kadeřnictví	162,2

### **Parkoviště**

Do doplňkové činnosti provozu parkoviště je zařazeno částečné zpoplatnění parkoviště pro klienty, kteří nenavštíví naše zařízení.

Celkové tržby za rok 2019 – 501 tis. Kč.

## **2.10. Přehled akcí pořádaných v roce 2019**

31. 1. - Akce za pololetní vysvědčení, vstup do zóny aqua za 1,- Kč.
2. - 31. 1. - Projekt ve spolupráci s Krajskou knihovnou Pardubice s názvem:

Přeplovme svůj La Manche – akce pro seniory.

13. 2. - Předvalentýnské saunování, partnerská sleva 50% na vstup do zóny wellness.

22. 3. - Světový den vody - 20% sleva na všechny vstupy do zóny aqua.

30. 3. - Fotokoutek v zóně aqua

2. - 31. 5. - Zóna AQUA za cenu vstupu do 50m bazénu.

14. - 28. 6. - Akce se školou k vodě, zvýhodněné vstupy do venkovních bazénů pro školní kolektivy.

Červenec - srpen - Letní wellness s 30% slevou na vstup do zóny wellness.

1. - 31. 10. - Akce dobij čip za 500,- Kč a získej vstupenku do zóny aqua za 1,- Kč.

4. 12. – Soutěžní odpoledne s Čertem a Mikulášem.

V roce 2019 naše společnost pokračovala v partnerství se společnostmi: HC Dynamo Pardubice a.s., BK Pardubice a.s., Východočeské divadlo Pardubice, Komorní filharmonie, Dostihový spolek a.s., Rozvojový fond Pardubice a.s., Služby města Pardubic a.s., Dopravní podnik města Pardubic a.s., Hvězda Pardubice z.s. a Atrium Palác Pardubice s.r.o.

Společnost rovněž stále úzce spolupracuje se zástupci:

Základní školy a Praktická školy Svítání, Základní školy a mateřské školy Pardubice, A. Krause 2344, Dětské centrum Veská, Gymnázia Pardubice, Dašická 1083, České abilympijské asociace.

### **3. Zpráva o stavu majetku a závazků obecně prospěšné společnosti k rozvahovému dni 31. 12. 2019**

Společnost má ke dni 31.12.2019 má evidovaný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací hodnotě – 8 983 tis. Kč. Ve sledovaném období společnost nevyřadila žádný dlouhodobý hmotný majetek a pořídila jako dlouhodobý hmotný majetek světelnou tabuli SU343/7 řádků na 25m bazén, vysavač Clubliner Plus na 25m bazén a klimatizační jednotku Toshiba.

Společnost dále k 31.12.2019 eviduje drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací hodnotě celkem 6 679 tis. Kč.

Přírůstky: plavecké dráhy 25m a 50m bazén, výdejní pult do bistra, plavecké tréninkové LED stopky 25m bazén, info terminál, odrazové desky 25m bazén, stůl na stolní tenis, monitory recepce, ratanový nábytek

Závazky společnosti z obchodního styku činily ke dni 31.12.2019 – 4 229 tis. Kč.



Jednalo se zejména o závazky za energie a nájemné, které byly uhrazeny v měsíci lednu 2020.

#### **4. Zpráva o změně zakládací listiny a změně ve složení správní rady a dozorčí rady a o změně osoby ředitele, k nimž došlo v průběhu účetního období**

V roce 2019 nedošlo k žádným změnám v zakládací listině společnosti.

Změny ve složení správní a dozorčí rady v roce 2019, které nastaly ke dni 1.2.2019

Správní rada:

Petr Tomášek (předseda), Jaroslav Menšík, Jan Nadrchal, Michal Pražan, Richard Urban, René Živný

Dozorčí rada:

Martin Kratochvíl (předseda), Stanislav Filip, Jiří Jedlička, Radek Meduna, Milan Randák, Věra Vlastníková

#### **5. Lidské zdroje, organizační schéma**

Na konci účetního období byl stav zaměstnanců v pracovním poměru v počtu 73 osob. Podrobný rozpis pracovních pozic je znázorněn v organizačním schématu (viz příloha).

Mzdové náklady zaměstnanců činily v roce 2019 – 25 682 tis. Kč

Zákonné sociální a zdravotní pojištění činilo v roce 2019 – 7 850 tis. Kč

#### **Počty zaměstnanců po měsících v roce 2019**

2018	leden	únor	březen	duben	květen	červen	červenec	srpen	září	říjen	listopad	prosinec
PP	75	73	73	74	74	75	77	76	75	74	74	73
DPC, DPP	78	84	93	98	105	121	136	147	141	145	151	158

#### **6. Zpráva o stavu fondů**

Společnost v roce 2019 neměla žádné fondy.



**7. Zpráva o celkovém objemu nákladů a výnosů (příjmů) v členění na náklady vynaložené pro plnění obecně prospěšných služeb, pro plnění doplňkových činností a na vlastní činnost obecně prospěšné společnosti, včetně výše nákladů na mzdu ředitele a na odměny členů správní rady a členů dozorčí rady**

**Příjmy za vlastní výkony a za prodej zboží – 57 748 tis. Kč**

Hlavní zdroje příjmu dle podílu byly – aqua s 21,2 %, abonenti s 24,5 %, 50m bazén a posilovna včetně pronájmů s 12,9 %, občerstvení s 12,3 %, plavecká škola včetně příměstských táborů s 13,5 %, wellness se 4 %, letní pláž 2 % a ostatní (reklama, podnájmy nebytových prostor, parkoviště, prodej čipů, apod.) s 9,6 %.

**Příjem - provozní dotace od zakladatele – 26 400 tis. Kč**

Dotace na pokrytí provozních nákladů (zejména energie, vodné, stočné a nájemné) od Statutárního města Pardubice.

Příjem provozní dotace byl 29 700 tis. Kč, vratka provozní dotace byla 3 300 tis. Kč.

**Náklady na hlavní činnost obecně prospěšných služeb – 35 712 tis. Kč.**

Jedná se zejména o náklady spojené s provozováním bazénů (energie), mzdy sportovně – provozního úseku.

**Náklady pro plnění doplňkové činnosti – 7 883 tis. Kč.**

Jedná se o náklady spojené s provozováním bistra a reklamy (energie, mzdy).

**Náklady na vlastní (společnou) činnost o.p.s. – 42 708 tis. Kč.**

Jedná se zejména o náklady spojené s nájmem za budovu, náklady na mzdu ředitele a na odměny členů správní a dozorčí rady, mzdy THP a technického úseku, náklady na společné prostory, úklid apod.

**Investiční náklady na vybavení areálu – 633 tis. Kč**

Náklady na mzdu ředitele (včetně SP, ZP)	1 412 tis. Kč.
--	----------------

Náklady na odměnu správní rady (včetně SP, ZP)	409 tis. Kč.
--	--------------

Náklady na odměnu dozorčí rady (včetně SP, ZP)	214 tis. Kč.
--	--------------

## **8. Přílohy**


**8.1– zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky za rok 2019**

**8.2– rozvaha ke dni 31.12.2019**

**8.3– výkaz zisku a ztrát od 1.1.2019 do 31.12.2019**

**8.4– příloha účetní závěrky PAP Pardubice o.p.s. za rok 2019**

**8.5– organizační schéma**



**PAP PARDUBICE o.p.s.**  
Jiráskova 2664 • 530 02 Pardubice  
IČ 288 25 781

-7-

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**o ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2019**

**společnosti PAP PARDUBICE o.p.s.**

Příjemce zprávy:

PAP PARDUBICE o.p.s.  
Jiráskova 2664  
530 02 Pardubice  
IČO: 288 25 781

Auditorská společnost:

AV - AUDITING, spol. s r. o.  
Tolarova 317  
533 51 Pardubice  
IČO 492 85 220  
Oprávnění Komory auditorů ČR č. 003

Předmět ověření:

**Účetní závěrka za rok 2019**  
**Výroční zpráva za rok 2019**

Počet stran:

4

Počet výtisků:

7

6 x ověřovaný subjekt  
1 x auditorská společnost

Pardubice dne 23. 6. 2020



# **AV-AUDITING spol. s r. o., Tolarova 317, Pardubice 533 51**

Oprávnění Komory auditorů ČR č. 003, IČO 492 85 220

Osvědčení Komory daňových poradců o evidenci v seznamu právnických osob  
Obchodní rejstřík vedený Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 4404

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**určená zakladateli společnosti**

**PAP PARDUBICE o.p.s.**

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PAP PARDUBICE o.p.s., IČO 288 25 781 (dále jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za účetní období končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PAP PARDUBICE o.p.s. k 31. 12. 2019 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.**

### **Základ pro výrok**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech, informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu, nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují



požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

**V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.**

### **Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku**

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

### **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší

než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.


- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Pardubice dne 23.6.2020



**AV-AUDITING, spol. s r.o.**  
Tolarova 317  
533 51 Pardubice  
auditorské oprávnění č. 003

  
**Ing. Lenka Prokúpková**  
auditor  
auditorské oprávnění č. 1669



**ROZVAHA**  
**(BILANCE)**  
**ke dni 31.12.2019**  
(v Kč přesně)

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky  
**PAP PARDUBICE o.p.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky  
**Jiráskova 2664**  
**Pardubice**  
**530 02**

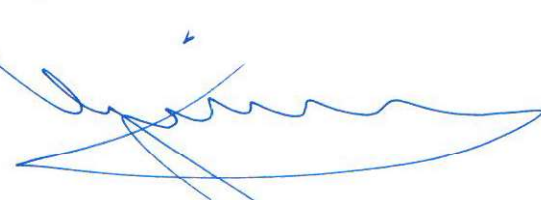
IČ
28825781

Označení	Název	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	1 617 272,68	1 830 454,69
A A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	338 050,72	366 444,24
A A.I.2.	Software	4	0,00	196 944,24
A A.I.3.	Ocenitelná práva	5	169 500,00	169 500,00
A A.I.6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	168 550,72	0,00
A A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	8 298 636,71	9 104 315,21
A A.II.3.	Stavby	13	515 344,08	567 694,08
A A.II.4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	7 783 292,63	8 415 802,63
A A.II.9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	0,00	120 818,50
A A.IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	28	-7 019 414,75	-7 640 304,76
A A.IV.2.	Oprávky k softwaru	30	0,00	-49 239,00
A A.IV.3.	Oprávky k ocenitelným právům	31	-169 500,00	-169 500,00
A A.IV.6.	Oprávky ke stavbám	34	-181 674,00	-223 574,01
A A.IV.7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	35	-6 668 240,75	-7 197 991,75
A B.	Krátkodobý majetek celkem	40	19 193 372,46	26 970 538,48
A B.I.	Zásoby celkem	41	361 645,77	342 690,24
A B.I.1.	Materiál na skladě	42	19 924,22	14 083,77
A B.I.7.	Zboží na skladě a v prodejnách	48	341 721,55	328 606,47
A B.II.	Pohledávky celkem	51	809 352,99	644 136,73
A B.II.1.	Odběratelé	52	354 758,00	325 339,00
A B.II.4.	Poskytnuté provozní zálohy	55	94 792,00	100,00
A B.II.5.	Ostatní pohledávky	56	228 675,35	143 829,81
A B.II.17.	Jiné pohledávky	68	131 127,64	174 867,92
A B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	71	17 419 387,13	25 262 509,25
A B.III.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	299 409,00	194 946,00
A B.III.2.	Ceniny	73	223 420,00	267 202,00
A B.III.3.	Peněžní prostředky na účtech	74	16 186 792,13	24 195 594,25
A B.III.7.	Peníze na cestě	78	709 766,00	604 767,00
A B.IV.	Jiná aktiva celkem	80	602 986,57	721 202,26
A B.IV.1.	Náklady příštích období	81	403 365,27	467 262,88


Označení	Název	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A B.IV.2.	Příjmy příštích období	82	199 621,30	253 939,38
A	AKTIVA CELKEM	83	20 810 645,14	28 800 993,17

Označení	Název	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
P A.	Vlastní zdroje celkem	84	975 792,19	839 056,92
P A.I.	Jmění celkem	85	1 152 280,40	975 792,19
P A.I.1.	Vlastní jmění	86	1 152 280,40	975 792,19
P A.II.	Výsledek hospodaření celkem	89	-176 488,21	-136 735,27
P A.II.1.	Účet výsledku hospodaření	90	-176 488,21	-136 735,27
P B.	Cizí zdroje celkem	93	19 834 852,95	27 961 936,25
P B.III.	Krátkodobé závazky celkem	104	5 669 426,59	10 643 641,32
P B.III.1.	Dodavatelé	105	2 770 188,69	4 228 977,32
P B.III.4.	Ostatní závazky	108	29 935,00	15 229,00
P B.III.5.	Zaměstnanci	109	1 496 310,00	1 665 035,00
P B.III.6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	110	105 368,90	105 000,00
P B.III.7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	111	822 657,00	935 563,00
P B.III.9.	Ostatní přímé daně	113	205 242,00	256 779,00
P B.III.10.	Daň z přidané hodnoty	114	150 515,00	91 208,00
P B.III.13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	117	0,00	3 300 000,00
P B.III.17.	Jiné závazky	121	89 210,00	45 850,00
P B.IV.	Jiná pasiva celkem	128	14 165 426,36	17 318 294,93
P B.IV.1.	Výdaje příštích období	129	6 590,00	3 151,50
P B.IV.2.	Výnosy příštích období	130	14 158 836,36	17 315 143,43
P	PASIVA CELKEM	131	20 810 645,14	28 800 993,17

Právní forma účetní jednotky	obecně prospěšná společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti	Obecně prospěšné služby

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní uzávěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
23.06.20 13:45		



  
 Ing. Lenka Prokúpková  
 auditor, oprávnění č. 1669  
 (Zpráva auditora z 23.06.2020)



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

od 01.01.2019 do 31.12.2019  
(v Kč přesně)

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky  
**PAP PARDUBICE o.p.s.**


Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky  
**Jiráskova 2664  
Pardubice  
530 02**

IČ
28825781

Označení	Název	Číslo řádku	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
A.	Náklady	1	75 835 794,70	10 467 591,37	86 303 386,07
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	43 678 873,79	6 305 835,82	49 984 709,61
A.I.1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	15 082 242,79	745 724,69	15 827 967,48
A.I.2.	Prodané zboží	4	97 554,21	3 630 184,31	3 727 738,52
A.I.3.	Opravy a udržování	5	2 214 114,31	181 179,51	2 395 293,82
A.I.4.	Náklady na cestovné	6	509,94	71,06	581,00
A.I.5.	Náklady na reprezentaci	7	86 053,29	14 164,77	100 218,06
A.I.6.	Ostatní služby	8	26 198 399,25	1 734 511,48	27 932 910,73
A.III.	Osobní náklady	13	31 042 261,01	4 028 791,04	35 071 052,05
A.III.10.	Mzdové náklady	14	22 686 177,59	2 995 859,41	25 682 037,00
A.III.11.	Zákonné sociální pojištění	15	7 010 842,42	838 672,59	7 849 515,01
A.III.12.	Ostatní sociální pojištění	16	109 764,28	15 294,72	125 059,00
A.III.13.	Zákonné sociální náklady	17	1 140 991,40	165 798,60	1 306 790,00
A.III.14.	Ostatní sociální náklady	18	94 485,32	13 165,72	107 651,04
A.IV.	Daně a poplatky	19	91 784,11	15 189,34	106 973,45
A.IV.15.	Daně a poplatky	20	91 784,11	15 189,34	106 973,45
A.V.	Ostatní náklady	21	305 956,26	36 739,04	342 695,30
A.V.16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	26,33	3,67	30,00
A.V.19.	Kursově ztráty	25	4 665,23	650,06	5 315,29
A.V.21.	Manka a škody	27	305,00	723,09	1 028,09
A.V.22.	Jiné ostatní náklady	28	300 959,70	30 247,39	331 207,09
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	677 900,03	76 755,63	754 655,66
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	544 134,38	76 755,63	620 890,01
A.VI.26.	Prodaný materiál	33	133 765,65	0,00	133 765,65
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	35	39 019,50	4 280,50	43 300,00
A.VII.28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	39 019,50	4 280,50	43 300,00
	Náklady celkem	39	75 835 794,70	10 467 591,37	86 303 386,07
B.	Výnosy	40	75 728 706,52	10 437 944,28	86 166 650,80
B.I.	Provozní dotace	41	26 435 000,00	0,00	26 435 000,00
B.I.1.	Provozní dotace	42	26 435 000,00	0,00	26 435 000,00
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	47	47 444 150,42	10 303 777,56	57 747 927,98

Označení	Název	Číslo řádku	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
B.IV.	Ostatní výnosy	48	1 477 289,36	134 166,72	1 611 456,08
B.IV.5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49	121,00	5 326,16	5 447,16
B.IV.7.	Výnosové úroky	51	5 631,00	784,63	6 415,63
B.IV.8.	Kursově zisky	52	49,17	0,00	49,17
B.IV.10.	Jiné ostatní výnosy	54	1 471 488,19	128 055,93	1 599 544,12
B.V.	Tržby z prodeje majetku	55	372 266,74	0,00	372 266,74
B.V.13.	Tržby z prodeje materiálu	58	372 266,74	0,00	372 266,74
	Výnosy celkem	61	75 728 706,52	10 437 944,28	86 166 650,80
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	-107 088,18	-29 647,09	-136 735,27
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	-107 088,18	-29 647,09	-136 735,27

Právní forma účetní jednotky	obecně prospěšná společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti	Obecně prospěšné služby

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní uzávěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
23.06.20		
13:37		

PAP PARDUBICE o.p.s., IČ: 28825781  
Jiráskova 2664, 530 02 Pardubice  
Příloha v účetní závěrce sestavená k 31. 12. 2019

# **PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

sestavená k 31. 12. 2019

**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 .....	10
III.11. Přijaté dotace a dary .....	11
III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu .....	11
III.13. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky .....	12

## I. Základní údaje

Účetní období: 1.1. 2019 – 31.12. 2019

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

Statutární orgán: Jiří Vysoudil, ředitel společnosti

Předseda správní rady k 1.1.2019: Michal Pražan

Členové správní rady: Jiří Rejda  
Martin Kratochvíl  
Dalibor Menšík  
Soňa Blažejovská  
Richard Urban

Předseda správní rady k 31.12.2019: Petr Tomášek

Členové správní rady: Jaroslav Menšík  
Jan Nadrchal  
MDDr. Michal Pražan  
Richard Urban  
René Živný

Předseda dozorní rady k 1.1.2019: René Živný

Členové dozorní rady: Pavel Studnička  
Martina Dračínská Loosová  
Jan Nadrchal  
Michal Pilař  
Vít Ulrych

Předseda dozorní rady k 31.12.2019: Martin Kratochvíl

Členové dozorní rady: Stanislav Filip  
Jiří Jedlička  
Radek Meduna  
Milan Randák  
Věra Vlastníková

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 plaveckých bazénů, 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 přilehlého 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 základací listiny, provozování parkoviště s výjimkou případů uvedených v článku III základací 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 2019 nebyly tvořeny. Společnost k 31. 12. 2019 žádné pohledávky po splatnosti více než 1 rok neeviduje.

## **II. 5. Cizoměnové transakce**

Společnost nemá pořízený majetek ani závazky k 31. 12. 2019 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. Jedná se především o reklamní služby, OSA a pojištění, které budou uplatněny v roce 2020. Organizace nerozlišuje náklady, které se každoročně opakují a náklady, které jsou svou částkou nevýznamné.

Organizace účtuje o příjmech příštích období. Jedná se o plaveckou výuku fakturovanou v roce 2020.

Organizace účtuje také o výnosech příštích období, jedná se především o reklamní služby dle smluv a předplacenou plaveckou výuku, které budou čerpány až v roce 2020.

Organizace účtuje o výdajích příštích období. Jedná se o fakturu za služby vystavenou v roce 2020.

## **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.

## **II. 8. Veřejná sbírka**

Organizace nemá žádné zdroje získané z veřejné sbírky.

## **II. 9. Přijaté dary**

Organizace v r. 2019 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 1.1.2019 – 31.12.2026.



O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 34 a rozpuštění 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:	1 152 280,40 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	57 307,98 Kč
převedený zůstatek zisku roku 2016	79 059,75 Kč
převedený zůstatek zisku roku 2017	122 056,86 Kč
převedený zůstatek ztráty roku 2018	- 176 488,21 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 podíly, 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. 2019 je ve výši Kč 6 679 094,90 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 31.12.2019 eviduje závazky vůči :

OSSZ ( 336100) částka Kč 653 621,-

Zdravotním pojišťovnám ( 336110) částky celkem Kč 281 942,-

FÚ (342100, 342110) částku Kč 256 779,-



Výše uvedené závazky byly uhrazeny dne 9. 1. 2020.

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2019	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018
196	186

z toho:

Průměrný počet vedoucích pracovníků v roce 2019	Průměrný počet vedoucích pracovníků v roce 2018
3	3

Osobní náklady na zaměstnance a na vedoucí pracovníky:

	2019 v tis. Kč		2018 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na vedoucí pracovníky	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na vedoucí pracovníky
Mzdové náklady	22694	2510	20 696	2 367
Zákonné sociální pojištění	6825	879	6 251	833
Ostatní sociální pojištění	109	16	99	14
Zákonné sociální náklady	1196	111	1 065	99
Ostatní sociální náklady	108	0	112	0

V roce 2019 organizace přispívala zaměstnancům na penzijní připojištění.

Členům orgánů byly v roce 2019 vypláceny odměny za výkon funkce ve SR a DR.

	2019 v tis. Kč	2018 v tis. Kč
	Osobní náklady na členy SR a DR	Osobní náklady na členy SR a DR
Mzdové náklady	478	378
Zákonné sociální pojištění	145	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 2019 uzavřela smluvní vztahy.

### III. 8. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace podléhá povinnosti nezávislého auditu účetní závěrky.

Celková odměna přijatá auditorem za povinný audit roční účetní závěrky za rok 2019 činí 88 tis. Kč plus DPH.

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

V roce 2019 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	20 777 tis. Kč
Stočné	1 799 tis. Kč
Náklady na reklamu	1 740 tis. Kč

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

Tržby ze vstupného	32 998 tis. Kč
Tržby z reklamy	680 tis. Kč
Tržby za služby prováděné instruktory plavecké školy	6 565 tis. Kč
Tržby za využití drah, bazénů a tělocvičny pro sport	6 288 tis. Kč
Tržby za příměstský tábor	1 216 tis. Kč
Tržby za podnájem, ostatní	924 tis. Kč
Tržby za masáže	507 tis. Kč
Tržby z parkoviště	501 tis. Kč
Tržby za zápůjčky	278 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 2019 byly čerpány následující dotace:

Poskytovatel	Částka v Kč
A - Statutární město Pardubice	26 400 000
B - Pardubický kraj	35 000
<b>Celkem</b>	<b>26 435 000</b>

V roce 2019 nebyly přijaty žádné finanční ani nepeněžní dary.

### III. 12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2018 byl převeden do vlastního jmění organizace.

Za rok 2019 organizace vykazuje ztrátu ve výši 136 735,27 Kč.

Za hlavní činnost společnost vykazuje ztrátu ve výši Kč 107 088,18 Kč

Za doplňkovou činnost společnost vykazuje ztrátu ve výši Kč 29 647,09 Kč

Základ daně z příjmu před úpravami byl zjištěn ve výši celkem 241 929,- Kč. (řádek 220 daňového přiznání).

Byly provedeny tyto úpravy základu daně:

-snížení základu daně podle §20, odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb: celkem 147.000 Kč

-základ daně po výše uvedené úpravě: 94.000 Kč

Daň: 17.860 Kč

Sleva na dani podle § 35, odst. 1.: 17.860 Kč Kč

Celková daň: 0 Kč

Daňová úspora získaná v minulých letech byla v roce 2019 použita v rámci hlavní činnosti organizace.



### III. 13. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. V době zveřejnění této účetní závěrky byla společnost opětovně v provozu po nuceném uzavření od 11.3.2020 do 24.5.2020 dle nařízení vlády, následkem toho veškerá činnost byla zastavena, tudíž bez tržeb.

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a dospělo k závěru, že mají významný vliv na činnost společnosti, vzhledem k uzavření škol. Ve srovnání s předcházejícím obdobím došlo ke snížení návštěvnosti cca 80% po otevření a i poklesu tržeb plavecké školy, které jsou do konce 6/2020 většinou uzavřené. V důsledku toho bylo požádáno o plnění z programu Antivirus-19 ve výši 80% na pokrytí mzdových nákladů za měsíce 3-5/2020.

Zřizovatel poskytuje společnosti vyrovnávací platbu na provoz areálu a v současné době probíhají jednání o snížení nájemného za areál Aquacentra. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V Pardubicích dne 23. 6. 2020

Sestavil: Filipová Romana

Statutární orgán: Jiří Vysoudil

PAP PARDUBICE o.p.s.  
Jiráskova 2664 • 530 02 Pardubice  
IČ 288 25 781

Příloha č. 1 – Rozpis dlouhodobého majetku

-7-

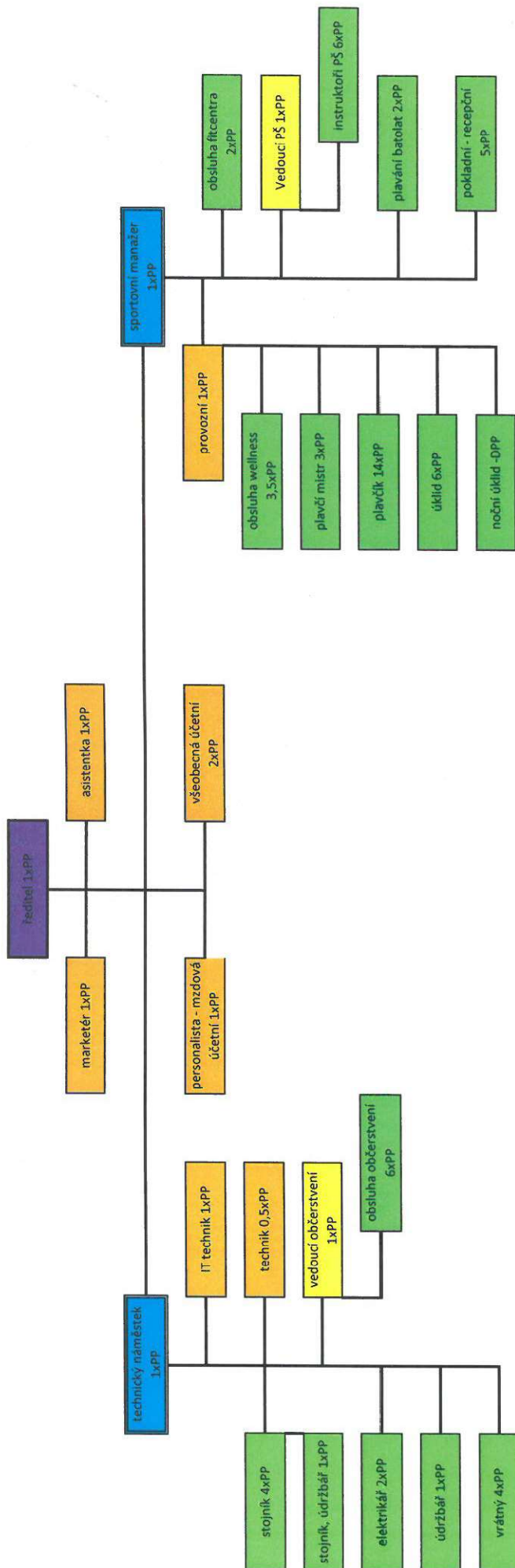
PAP PARDUBICE – Příloha č. 1		Pořizovací cena				Snížení hodnoty				Čistá (zůstatková) hodnota		
Dlouhodobý majetek – zaokr. na celé Kč	Počáteční zůstatek k 1.1.2019	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek k 31.12.2019	Oprávk. k 1.1.2019	Opravné položky k 1.1.2019	Odpisy	Tvorba a čerpání opravný	Oprávk. k 31.12.2019	Opravné položky k 31.12.2019	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Software	0 Kč	196 944 Kč	0 Kč	196 944 Kč	0 Kč	0 Kč	49 239 Kč	0 Kč	49 239 Kč	0 Kč	0 Kč	147 705 Kč
Ostatní nehmotný 014-000	169 500 Kč	0 Kč	0 Kč	169 500 Kč	169 500 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	169 500 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Poskytnuté zálohy na nehmotný majetek	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Nedokončený nehmotný majetek	168 551 Kč	28 394 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	168 551 Kč	0 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	338 051 Kč	225 338 Kč	0 Kč	366 444 Kč	169 500 Kč	0 Kč	49 239 Kč	0 Kč	218 739 Kč	0 Kč	168 551 Kč	147 705 Kč
Pozemky	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Stavby – technické zhodnocení 021-100	515 344 Kč	52 350 Kč	0 Kč	567 694 Kč	181 674 Kč	0 Kč	41 900 Kč	0 Kč	223 574 Kč	0 Kč	333 670 Kč	344 120 Kč
Stroje a zařízení 022-100	3 972 622 Kč	632 510 Kč	0 Kč	4 605 132 Kč	3 423 135 Kč	0 Kč	331 832 Kč	0 Kč	3 754 967 Kč	0 Kč	549 487 Kč	850 165 Kč
Dopravní prostředky 022-200	369 083 Kč	0 Kč	0 Kč	369 083 Kč	369 083 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	369 083 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Technologické zařízení 022-900	444 508 Kč	0 Kč	0 Kč	444 508 Kč	232 347 Kč	0 Kč	44 676 Kč	0 Kč	277 023 Kč	0 Kč	212 161 Kč	167 485 Kč
Ostatní věci movité 022-300, 022-400	2 997 079 Kč	0 Kč	0 Kč	2 997 079 Kč	2 643 675 Kč	0 Kč	153 243 Kč	0 Kč	2 796 918 Kč	0 Kč	353 404 Kč	200 161 Kč
Poskytnuté zálohy na hmotný majetek	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Nedokončený hmotný majetek	0 Kč	120 819 Kč	0 Kč	120 819 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	120 819 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	8 298 636 Kč	805 679 Kč	0 Kč	9 104 315 Kč	6 849 914 Kč	0 Kč	571 651 Kč	0 Kč	7 421 565 Kč	0 Kč	1 448 722 Kč	1 682 750 Kč
DLOUHODOBÝ MAJETEK CELKEM	8 636 687 Kč	1 031 017 Kč	0 Kč	9 470 759 Kč	7 019 414 Kč	0 Kč	620 890 Kč	0 Kč	7 640 304 Kč	0 Kč	1 617 273 Kč	1 830 455 Kč

nákup kamer aqua, 50m bazén k 31.12.19 nezařazeno

**PAP PARDUBICE o.p.s.**  
 Jiráskova 2664 • 530 02 Pardubice  
 IČ 288 25 781

-7-

# Organizační schema - PAP Pardubice o.p.s.



DPP a DPČ - dle aktuální potřeby