

Příloha k účetní závěrce společnosti Správa městských sportovišť Kolín, a.s.

k 31. 12. 2010

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb., kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti). Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2010 a končící dnem 31. prosince 2010.

I. Obecné údaje

Název účetní jednotky: **Správa městských sportovišť Kolín, a.s.**

Sídlo: **Masarykova 1041
280 02 Kolín II**

IČ: **279 46 576**

Právní forma: **Akciová společnost**

Založení společnosti: **4. září 2007**

Statutární orgán-představenstvo:

předseda představenstva: **Ing. Václav Kmoch, bytem Chelčického 582, Kolín**
místopředseda představenstva: **Mgr. Bohumil Herčík, bytem Dukelských Hrdinů 614, Kolín**
člen představenstva: **MUDr. Jan Balík, bytem Jaselská 265, Kolín**

Dozorčí rada:

předseda dozorčí rady: **Ing. Aleš Navrátil, bytem Říční 590, Kolín**
místopředseda dozorčí rady: **Mgr. Jiří Tuček, bytem Antonína Kaliny 90, Kolín**
člen dozorčí rady: **Petr Zadák, bytem Kutnohorská 33, Kolín**
člen dozorčí rady: **Jaromír Čábel, bytem Fügnerova 449, Kolín**
člen dozorčí rady: **Ladislav Zima, bytem Veltrubská 359, Kolín**

Předmět podnikání:

- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a zařízení sloužících k regeneraci a rekondici
- chov domácích a zoologických zvířat a poskytování souvisejících služeb
- pronájem a půjčování věcí movitých
- reklamní činnost a marketing
- správa a údržba nemovitostí
- inženýrská činnost v investiční výstavbě
- specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím
- realitní činnost
- poskytování služeb pro zemědělství a zahradnictví
- poskytování technických služeb
- ubytovací služby

Akcionáři: Město Kolín, Karlovo nám. 78, Kolín, IČ: 002 35 440, 99,33% akcií
AVE Kolín s.r.o., Kmochova 2, Kolín, IČ: 251 48 117, 0,67% akcií

Akcie: 15 211 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě, ve jmenovité hodnotě 20 000,-Kč
1ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě, ve jmenovité hodnotě 5 000,-Kč
1ks ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 15 000,-Kč

Základní kapitál: 304 240 000,- Kč, splaceno 100%

Správa městských sportovišť Kolín, a.s. se nepodílí na základním kapitálu jiných společností.

Správa městských sportovišť Kolín, a.s. se skládá z následujících středisek:

- akvapark
- zimní stadion
- psí útulek
- Kmochův ostrov
- BMX dráha
- hokejbalové hřiště
- atletický stadion

V uplynulém období došlo k následujícím změnám:

- mimořádná valná hromada konaná dne 22.09.2010 rozhodla o zvýšení základního kapitálu společnosti:

1. základní kapitál se zvyšuje z dosavadních 304 240 000,-- Kč o 19 691 000,--Kč na 323 931 000,--Kč nepeněžitým vkladem a to upsáním nových akcií v počtu 984 kusů kmenových akcií znějících na jméno, vydaných v listinné podobě o jmenovité hodnotě 20 000,--Kč a v počtu 1 kusu kmenové akcie znějící na jméno, vydané v listinné podobě o jmenovité hodnotě 11 000,--Kč, emisní kurs je splacen nepeněžitým vkladem. Toto zvýšení nebylo k 31.12.2010 ještě zapsáno v obchodním rejstříku.
2. nepeněžitým vkladem jsou tyto nemovitosti: areál Atletického stadionu Kolín a to včetně všech součástí a příslušenství

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období byl 33.

Počet členů řídicích orgánů: 1

	Počet zaměstnanců 2010	Osobní náklady 2010 (v Kč)	Počet zaměstnanců 2009	Osobní náklady 2009 (v Kč)
Zaměstnanci	33	10 233 749	34	9 811 996
z toho řídicí prac.	1	1 012 252	1	1 008 487

Statutární orgán	Počet členů od 12/ 2010	Osobní náklady 2010 (v Kč)	Počet členů 2009	Osobní náklady 2009 (v Kč)
Statut. orgány	5	179 850	3	196 200
Dozorčí rada	6	59 950	3	65 400

Na základě rozhodnutí valné hromady se v prosinci 2010 změnilo složení a počet členů představenstva a dozorčí rady.

Členům statutárních, dozorčích orgánů nebyly v roce 2010 poskytnuty žádné půjčky, úvěry nebo ostatní plnění v nepeněžní formě.

II.

Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech ocenění

Účetní jednotka se řídí při účtování zákonem č. 563/91 Sb., o účetnictví, vyhláškou Ministerstva financí ČR č.500/2002 Sb. a příslušnými účetními standardy pro podnikatelské subjekty. Pro účtování zásob je zvolena metoda B. Nákupy zásob jsou určeny k přímé spotřebě, nespotřebované zásoby jsou zjišťovány inventurou a její stav je zaúčtován do účetnictví k 31.12. jako snížení nákladů a zaúčtování stavu nepotřebovaného materiálu na skladovém účtu.

2.1.) Způsob ocenění

- u zásob nakupovaných - pořizovací cenou, vlastní zásoby se v průběhu roku nevytvářely
- u hmotného a nehmotného majetku je používána pořizovací cena
- cenné papíry a majetkové účasti účetní jednotka nevlastní
- společnost nemá v majetku zvířata

2.2.)

Reprodukční pořizovací cena nebyla v průběhu roku použita.

2.3.)

Vedlejší obstarávací výdaje se zahrnují do pořizovací ceny nakupovaných zásob.

2.4.)

V průběhu roku nedošlo k změnám v oceňování proti předcházejícímu roku.

2.5.)

V tomto zdaňovacím období účetní jednotka nevytvořila opravnou položku k pohledávkám v souladu s § 8a) zákona č. 593/92 Sb., o rezervách pro zajištění základu daně z příjmů.

2.6.)

Nově pořízený majetek účetní jednotka účetně odpisuje na základě odpisového plánu pomocí účetních odpisů, které se stanoví s ohledem na opotřebení majetku, daňově dle § 31 zákona č.586/92 - rovnoměrně. U vloženého majetku do základního kapitálu účetní jednotka pokračuje v daňovém odepisování ze vstupní ceny a způsobu odepisování dle původního majitele (§30 odst.10 zákona č.586/92 Sb.). Daňové odpisy majetku jsou vypočítané dle § 32 zákona č.586/92 Sb. u majetku plavecký areál a psí útulek. Ostatní majetek je daňově odepisován podle § 31 zákona č.586/92 Sb.

Drobný hmotný a nehmotný majetek je účtován přímo do nákladů pokud jeho pořizovací cena nepřevyší 20 tis.Kč. Drobný hmotný a nehmotný majetek jehož pořizovací cena je od 20 tis. do 40 tis. Kč se odepisuje 24 měsíců. Daňové odpisy se rovnají účetním.

2.7.)

Při přepočtu cizí měny na českou měnu používá účetní jednotka denní kurs vyhlášený ČNB.

III.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

3.1. Hmotný a nehmotný majetek

Přírůstky dlouhodobého hmotného majetku :

Nepeněžním vkladem do základního kapitálu získala účetní jednotka majetek – zimní stadion Kolín, hokejbalové hřiště a pozemky. Další majetek pořídila koupí :

Rok 2009: Zimní stadion	71 170 251,- Kč
Odvlhčovací zařízení –zimní stadion	2 347 423,- Kč
Rolba	1 880 000,--Kč
Pozemky	27 784 749,--Kč
Rok 2010: Strojovna chlazení-zimní stadion	6 539 415,--Kč
Mulcer	41 183,--Kč
Sekačka	60 990,--Kč
ÚV zářič-Akvapark	342 700,--Kč
Zametací kartáč	51 970,--Kč

V průběhu roku 2010 obdržela společnost dotace od Města Kolín na pořízení dlouhodobého investičního majetku v částce 50 599 tis. Kč (v roce 2009 – 28 695 tis. Kč) a dále dotace na provozní účely ve výši 18 345 tis.Kč (v roce 2009 – 30 344tis. Kč).

Společnost pořídila další dlouhodobý majetek (kromě uvedeného v bodě 3.1) z výše uvedené dotace, který vede v podrozvahové evidenci a jehož stav byl následující (cena tohoto majetku byla plně hrazena z dotace a tudíž v souladu s účetními standardy byla tato cena snížena o poskytnutou dotaci – tj. de facto vynulována) :

Stav majetku hrazeného z dotace k 31.12.2010 je dle podrozvahové evidence: 88 041 tis Kč.

Nákup drobného majetku za rok 2010 v pořizovací ceně 20-40 tis. Kč je ve výši 93 tis Kč.

Nákup drobného majetku za rok 2009 v pořizovací ceně 20-40 tis. Kč je výši 302 tis Kč.

3.1.b)

Firma nemá v majetku dlouhodobý nehmotný majetek.

3.1.c)

Firma užívá majetek pořízený formou finančního pronájmu.

Druh majetku	Součet splátek celkem (bez DPH v Kč)	Uhrazené splátky v roce 2009(v Kč)	Uhrazené splátky v roce 2010 (v Kč)	Splátky 2011-2015 (v Kč)
Nákl. auto Peugeot	426 749	171 515	67 081	188 153
Ozvučení MZS	1 698 970	0	625 573	1 073 397
Osvětlení MZS	602 208	0	150 552	451 656
Traktor	799 751	0	265 390	534 361
Celkem	3 527 678	171 515	1 108 596	2 247 567

3.2.)

2010

a) výše pohledávek do lhůty splatnosti je ve výši 1 323 tis Kč

b) výše pohledávek po lhůtě splatnosti je ve výši 2 390 tis Kč

2009

a) výše pohledávek do lhůty splatnosti je ve výši 1 113tis Kč

b) výše pohledávek po lhůtě splatnosti je ve výši 386 tis Kč

c) společnost nemá pohledávky kryté zástavním právem.

3.3.)

Účetní jednotka má tři dlouhodobé úvěry.

Majetek	Výše úvěru (v Kč)	Uhrazeno v roce 2009 (v Kč)	Uhrazeno v roce 2010 (v Kč)	Splátky 2010-2014 (v Kč)
Odvlhčovací technika	1 877 938	192 082	328 631	1 357 225
Rolba	1 880 000	110 878	325 441	1443 681
Strojovna ZS	5 553 645	0	428 361	5 125 284
Celkem	9 311 583	302 960	1 082 433	7 926 190

Účetní jednotka má všechny úvěry jištěny předměty úvěru (rolba, odvlhčovací technika zimního stadionu, strojovna zimního stadionu).

Účetní jednotka nemá žádný jiný dlouhodobý hmotný majetek, na kterém by bylo zástavní právo.

2010

- a) účetní jednotka má krátkodobé závazky ve lhůtě splatnosti ve výši 1 600 tis Kč
- b) účetní jednotka má krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti ve výši 436 tis Kč
- c) účetní jednotka má dlouhodobé závazky ve výši 120 911 tis Kč se splatností do roku 2019, závazky byly převzaty při vkladu střediska Akvapark, jsou vůči společnosti Geosan a.s. a Raiffeisenbank a.s. a jsou kryty učitelským závazkem města Kolín.

2009

- a) účetní jednotka má krátkodobé závazky ve lhůtě splatnosti ve výši 3 426 tis Kč
- b) účetní jednotka má krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti ve výši 86 tis Kč
- c) účetní jednotka má dlouhodobé závazky ve výši 135 434 tis Kč se splatností do roku 2019, závazky byly převzaty při vkladu střediska Akvapark, jsou vůči společnosti Geosan a.s. a Raiffeisenbank a.s.

d) účetní jednotka nemá jiné závazky kryté zástavním právem kromě úvěrů popsanych v této příloze

e) má všechny závazky vyúčtované v účetnictví

f) odložený daňový závazek společnosti v roce 2010 je 24.251 tis. Kč (2009 – 24 314 tis. Kč).

3.4.)

a) Závazek z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za měsíc prosinec 2010, ve výši 204 163,-Kč, byl zaplacen dne 10. 1. 2011 a jiný závazek z pojistného není evidován.

b) závazek z veřejného zdravotního pojištění za měsíc prosinec 2010, ve výši 89 811,-Kč, byl zaplacen dne 10.01.2011 a jiný závazek z titulu veřejného pojištění není evidován.

c) Záloha na daň z příjmů ze závislé činnosti za měsíc prosinec ve výši 60 148,-Kč byla zaplacená dne 10.01.2011.

Společnost neeviduje žádné daňové nedoplatky vůči finančním orgánům.

V současné době probíhá přezkumné řízení a kontrola správce daně Finančního úřadu Kolín. Na základě předběžných výsledků těchto řízení je zde riziko, že společnost bude vracet uplatněný odpočet DPH až ve výši 4,8mil.Kč. Dle názoru daňových poradců, auditora a právníků je však eventuální vrácení výše uvedené částky odpočtu DPH protiprávní.

3.5.)

Zvýšení základního kapitálu

Mimořádná valná hromada konaná dne 22. 9. 2010 rozhodla o zvýšení základního kapitálu společnosti: základní kapitál se zvyšuje z dosavadních 304 240 000,-- Kč o 19 691 000,--Kč na 323 931 000,--Kč nepeněžitým vkladem a to upsáním nových akcií v počtu 984 kusů kmenových akcií znějících na jméno, vydaných v listinné podobě o jmenovité hodnotě 20 000,--Kč a v počtu 1 kusu kmenové akcie znějící na jméno, vydané v listinné podobě o jmenovité hodnotě 11 000,--Kč, emisní kurs je splacen nepeněžitým vkladem. Předmětem nepeněžitého vkladu jsou tyto nemovitosti: areál Atletického stadionu Kolín a to včetně všech součástí a příslušenství.

Na základě rozhodnutí valné hromady byl zisk z roku 2009 ve výši 13 174 583,05 Kč převeden na nerozdělený zisk minulých let.

3.6.)

Účetní jednotka nemá vytvořené rezervy na opravy hmotného majetku.

3.7.)

Ve zdaňovacím období nebyly vynakládány žádné výdaje na výzkum a vývoj.

3.8.)

Společnost nemá organizační jednotku v zahraničí.

3.9.)

Společnost dodržuje předpisy na ochranu životního prostředí.

3.10.)

Odměna auditorské společnosti za povinný audit roční účetní závěrky – rok 2009 - 80 tis. Kč.
rok 2010 - 80 tis. Kč

Společnost realizuje tržby za služby a zboží pouze v České republice.

Tržby za služby ve střediscích byly následující :

	rok 2010	rok 2009
- akvapark	24 164 tis.Kč	20 950 tis. Kč
- psí útulek	249 tis.Kč	253 tis. Kč
- amfiteátr Kmochův ostrov	167 tis.Kč	199 tis. Kč
- zimní stadion	7 458 tis.Kč	3.959 tis. Kč
- hřiště BMX	0 tis.Kč	122 tis. Kč
- centrální hřiště	0 tis.Kč	101 tis. Kč
- atletický stadion	21 tis.Kč	0 tis. Kč

Tržby za prodej zboží ve střediscích byly následující :

	rok 2010	rok 2009
- akvaparku:	7 tis.Kč	11 tis. Kč
- zimní stadion	0 tis.kč	344 tis. Kč

V Kolíně dne 26.05.2011

za Správu městských sportovišť Kolín, a.s.
Ing. Václav Kmoch
předseda představenstva