

Příloha, součást účetní závěrky k 31.12.2023

1. Popis společnosti

Lázně Mšené, a.s. se sídlem: Lázeňská 62, 411 19 Mšené-lázně, je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 1.5.1992 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ústí n.L., odd. B, vl.211. Zákonem o účetnictví je společnost zařazena do kategorie „střední účetní jednotka“.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je dle výpisu z obchodního rejstříku a platných živnostenských oprávnění poskytování komplexní ústavní a ambulantní lázeňské péče, při níž se využívá především místních přírodních léčivých zdrojů. Dalším předmětem podnikání je zajišťování ubytovacích a stravovacích služeb a poskytování doplňkových služeb pro pacienty i ostatní klienty.

Ke dni 31.12.2023 je složení představenstva a dozorčí rady následující:

Statutární orgán – představenstvo:

Bc. Och František – předseda představenstva
Ing. Jan Bendl – člen představenstva
Kožnarová Iveta – místopředseda představenstva

Dozorčí rada:

Jana Kožnarová – předseda dozorčí rady
MUDr. Mikešová Marcela – člen dozorčí rady
ing. Dominika Ochová – člen dozorčí rady

Základní kapitál společnosti činí 33.842.000,00 Kč ve formě 33.842 ks akcií na majitele.

Jmenovitá hodnota každé z akcií 1.000,00 Kč.

Při posledním zasedání valné hromady společnosti měl akcionář FIMO, IČO 63078406 cca 68% akcií.

Z ostatních akcionářů žádný nepřekračuje 20% podíl na společnosti.

Rozvahový den: 31.12.2023

Datum sestavení účetní závěrky: 22.3.2024

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Společnost vedla v roce 2023 účetnictví v souladu se Zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb. a českými účetními standardy.

Účetní závěrka byla zpracována za období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

Společnost k rozvahovému dni přecenila pouze cizoměnové finanční prostředky na Kč dle směnného kurzu ČNB k tomuto dni výsledkově.

Žádné jiné změny v oceňování majetku a závazků společnost neprovádí, nevyužívá ocenění reálnou hodnotou ani nerealizuje žádné derivátní operace. Společnost neposkytla žádné zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

Přehled o výpočtu odloženého daňového závazku a odložené daňové pohledávky

Tituly pro vznik odložené daně	základna	pohledávka	závazek
1) účetní a daňová zůstatková hodnota dlouhodobého majetku (rozdíl)	31922	0	6704
2) výše daňové ztráty, které lze uplatnit v násl. obdobích	4121	865	
celkový odložený daňový závazek nebo daňová pohledávka			
Odložená daň celkem - účet 481 (závazek)	5839	<i>V tis Kč</i>	

Odložený daňový závazek byl přepočten na daňovou sazbu od roku 2024 ve výši 21%

3. Způsob odpisování hmotného a nehmotného majetku

Společnost provádí odpisy DM rozdílně účetně a daňově. Daňové odpisy jsou lineární a zůstatková cena DM účetní je výrazně vyšší než daňová.

Při účetním odepisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku se společnost řídí odpisovým plánem v tomto členění:

<u>druh majetku</u>	<u>doba odepisování</u>	<u>roční sazba %</u>
budovy zděné	77 let	1,3 %
stavby – vodárny, ČOV	67 let	1,5 %
- rozvody, stoky	20 let	5 %
- inženýrské sítě, komíny	30 let	3,3 %
energetické stroje a zařízení	12 let	8 %
pracovní stroje a zařízení	12 let	8 %
prac.stroje – zdrav.zařízení	10 let	10 %
výpočetní technika	4 roky	25 %
inventář	17 let	6 %

4. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, materiál a zboží

<u>název</u>	<u>pořizovací cena</u>	<u>oprávky</u>	<u>zůstatková cena (účetní)</u>
software	1 067 706,10	1 067 706,10	0
budovy	110 408 637,44	62 555 405,60	47 853 231,84
stavby	16 936 902,60	13 695 140,00	3 241 762,60
energetické stroje	910 441,80	722 894,80	187 547,80
pracovní stroje	523 632,78	410 690,70	112 942,08
přístroje, zařízení	5 182 799,72	4 623 986,87	558 812,85
dopravní prostředky	6 590 474,25	5 017 649,49	1 572 824,76
inventář	2 877 045,90	1 957 678,70	919 367,20
samost.movité věci	551 909,00	551 909,00	0,00
ostatní hmot.majetek	64 439,60	64 439,60	0,00

umělecké předměty	53 512,00	0,00	53 512,00
pozemky	1 107 995,60	0,00	1 107 995,60
nedokončený majetek	722 000,00	0,00	722 000,00
C E L K E M	146 997 496,79	90 667 500,77	56 329 996,02

V roce 2023 pořídila společnost dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 499 499,80 Kč. Jedná se především o nové technologie a přístrojové vybavení společnosti. Vyřazen byl plně odepsaný osobní automobil Hyundai Tucson, který byl prodán.

Lázeňský objekt Slovanka je zatížen zástavním právem k zajištění úvěrové smlouvy. Zástavní právo je ve prospěch ČSOB.

Společnost eviduje účelový úvěr, evidovaný na účtu 461, který byl použit k rekonstrukci objektu Slovanka ve výši 250 023 Kč. Úvěr, splatný v roce 2024 je zobrazen na řádku 149 Rozvahy.

V operativní evidenci je veden nakoupený majetek v pořizovacích cenách do 80.000,00 Kč (dříve drobný hmotný majetek), v celkových pořizovacích cenách 4 982 485,62 Kč. V uplynulých letech a v roce 2023 zaúčtovala společnost pořízení toho majetku přímo do nákladů.

Materiál a zboží

Zásoby materiálu vedené k 31.12.2023 se skládají ze zásob potravin, materiálu zdravotního a léků, potravin, materiálu ostatního (čisticí prostředky, údržbářský materiál, zařízení a vybavení) a zásob zboží pro provoz kiosku a kavárny. Celková hodnota činí 1 141 850,32 Kč, nejsou v ní zahrnuty ostatní náklady s pořízením zboží a materiálu související pro jejich zanedbatelnost.

5. Cenné papíry

K 31.12.2023 není společnost majitelem žádných cenných papírů.

6. Pohledávky

a) pohledávky z obchodního styku

Celková výše neuhrazených pohledávek z obchodního styku k 31.12.2023 činí 1 986 731 Kč. Nejvýznamnější položku představují neuhrazené pohledávky za zdravotními pojišťovnami a cestovními agenturami, vzniklé vyfakturováním lázeňské péče za měsíc prosinec 2023 se splatností v lednu 2024.

b) poskytnuté provozní zálohy

Jedná se o poskytnuté zálohy ve výši 328 920,72 Kč za odběr vody a energií, služeb a materiálu, které budou vyúčtovány v následujícím období.

7. Závazky

a) závazky z obchodního styku, neinvestiční dodavatelé, v celkové výši 2 877 904,12 Kč

Jedná se o dodávky materiálu, prací a služeb v měsíci prosinci 2023, uhrazené ve splatnosti v lednu 2024.

b) přijaté zálohy, v celkové výši 3 621 499,98 Kč

Jedná se o přijaté zálohy na lázeňskou péči pacientů, která bude probíhat v následujícím období a bude zúčtována po jejím absolvování.

8. Mzdy, zúčtování s institucemi

Mzdy, pojistné na sociální a zdravotní pojištění a sražená daň z mezd, za měsíc prosinec 2023

Úhrady proběhly ve lhůtě jejich splatnosti v lednu 2024

1 136 499 Kč	sociální a zdravotní pojištění 12/2023
187 264 Kč	daň ze závislé činnosti 12/2023
2 085 637 Kč	mzdy 12/2023
52 842 Kč	úrazové pojištění 12/2023
38 818 Kč	exekuce, sražené zaměstnancům 12/2023

Mzdové náklady za rok 2023 činily 33 520 004 Kč v tomto členění:

- mzdy zdravotního personálu	11 620 687 Kč
- mzdy stravovacího personálu	5 866 274 Kč
- mzdy ubytovací úsek, prádelna	3 648 924 Kč
- mzdy údržba, zahrada	2 190 795 Kč
- mzdy řídicí a ostatní pracovníci	7 683 948 Kč
- kavárna	817 112 Kč
- kiosek, Wellness	1 147 423 Kč
- náhrady za pracovní neschopnost	352 841 Kč

Odměny statutárních zástupců 192 000 Kč

Celkové osobní náklady za rok 2023 činily 44 650 639 Kč

Společnost zaměstnávala v roce 2023 v průměru 80 zaměstnanců.

9. Vlastní kapitál

Základní kapitál 33.842.000,00 Kč

Ke změnám vlastního kapitálu došlo pouze z titulu výsledku hospodaření běžného účetního období ve výši ztráta 782 407 Kč.

10. Emitované dluhopisy

K 31.12.2023 nevede v účetnictví společnosti žádné dluhopisy.

Rozpis výnosů z běžné činnosti z tuzemska

tržba za poskytování lázeňské péče	78 474 734 Kč
tržba z prodeje služeb	4 502 076 Kč
tržba z prodeje zboží	6 048 362 Kč
ostatní provozní výnosy	657 707 Kč
pojistné plnění od pojišťovny	295 514 Kč

prodej majetku
prodej materiálu

235 537 Kč
7 640 Kč

11. Závěr

Vztahy s propojenými osobami jsou realizovány za obvyklé ceny a popsány v samostatné „Zprávě o vztazích“.

Společnost eviduje všechny pohledávky a závazky v účetní evidenci. Neexistují žádné závazky či pohledávky, byť i podmíněné, v účetní evidenci neuvedené. Společnost neeviduje pohledávky či závazky, které by byly významně po splatnosti.

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným mimořádným událostem, které by vyžadovaly opravu účetní závěrky.

Mšenské Lázně dne 22. března 2024

.....
Bc. František Och
předseda představenstva