

# **Příloha, součást účetní závěrky k 31.12.2020**

## **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 31.12.2020 je složení představenstva a dozorčí rady následující:

### **Statutární orgán – představenstvo:**

Bc. Och František – předseda představenstva  
MUDr. Medonos Jan – místopředseda představenstva  
Kožnarová Iveta – člen 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: 31.12.2020**

**Datum sestavení účetní závěrky: 7.4.2021**

*Dne 4. února 2021 společnost reagovala na výzvu, uveřejněnou MMR a požádala o dotaci COVID-ubytování II. HUZ v částce 2 269 800,- Kč za neobsazená lůžka v období říjen 2020 – leden 2021. Žádost byla řádně přijata, ale ke dni sestavení výroční zprávy neobdržela společnost Rozhodnutí o přiznání nebo zamítnutí žádosti. Nebylo tedy možné o této skutečnosti v roce 2020 účtovat.*

## 2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Společnost vedla v roce 2020 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 1.1.2020 do 31.12.2020.

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) | 31057       | 0          | 5901            |
| 2) výše daňové ztráty, které lze uplatnit v násl. obdobích          | 3299        | 627        |                 |
| celkový odložený daňový závazek nebo daňová pohledávka              |             |            |                 |
| <b>Odložená daň celkem - účet 481 (závazek)</b>                     | <b>5274</b> |            | <i>V tis Kč</i> |

## 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               | 105 194 202,44        | 56 828 110,30        | 48 366 092,14        |
| stavby               | 17 468 405,60         | 14 118 085,00        | 3 350 320,60         |
| energetické stroje   | 789 641,80            | 668 390,00           | 121 251,80           |
| pracovní stroje      | 489 827,00            | 447 242,70           | 42 584,30            |
| přístroje, zařízení  | 5 152 926,57          | 4 528 068,57         | 624 858,00           |
| dopravní prostředky  | 6 156 657,47          | 3 638 184,40         | 2 518 473,07         |
| inventář             | 2 461 885,90          | 1 423 421,70         | 1 038 464,20         |
| 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         |
| <b>C E L K E M</b>   | <b>140 559 109,08</b> | <b>83 335 557,37</b> | <b>57 223 551,71</b> |

V roce 2020 pořídila společnost dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 1 780 813,20 Kč.

Lázeňský objekt Blaník je zatížen zástavním právem k zajištění kontokorentního a účelového úvěru a lázeňský objekt Slovanka je zatížen zástavním právem k zajištění úvěrové smlouvy. Zástavní práva jsou ve prospěch ČSOB.

Společnost eviduje 2 dlouhodobé účelové úvěry, evidované na účtu 461, které byly použity k rekonstrukci objektu Blaník a Slovanka ve výši 6 083 331 Kč. Část úvěrů, splatná v roce 2021 je zobrazena na řádku 149 Rozvahy, část úvěrů, splatná v následujících letech je zobrazena na řádku 134.

V operativní evidenci je veden nakoupený majetek v pořizovacích cenách do 40.000,00 Kč (dříve drobný hmotný majetek), v celkových pořizovacích cenách 4 823 094,98 Kč. V roce 2020 pořídila společnost tento majetek jako zásoby.

#### Materiál a zboží

Zásoby materiálu vedené k 31.12.2020 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 1 411 713,02 Kč, nejsou v ní zahrnuty ostatní náklady s pořízením zboží a materiálu související pro jejich zanedbatelnost.

### **5. Cenné papíry**

K 31.12.2020 není společnost majitelem žádných cenných papírů.

### **6. Pohledávky**

#### **a) pohledávky z obchodního styku**

Celková výše neuhrazených pohledávek z obchodního styku k 31.12.2020 činí 1 169 280,00 Kč. Nejvýznamnější položku představují neuhrazené pohledávky za zdravotními pojišťovnami a cestovními agenturami, vzniklé vyfakturováním lázeňské péče za měsíc prosinec 2020 se splatností v lednu 2021.

#### **b) poskytnuté provozní zálohy**

Jedná se o poskytnuté zálohy ve výši 209 092,63 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 346 589,31 Kč**

Jedná se o dodávky materiálu, prací a služeb v měsíci prosinci 2020, uhrazené ve splatnosti v lednu 2021.

## **b) přijaté zálohy, v celkové výši 3 589 411,69 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 2020**

Úhrady proběhly ve lhůtě jejich splatnosti v lednu 2021

|              |  |
|--------------|--|
| 974 883,00   | sociální a zdravotní pojištění 12/2020                         |
| 252 413,00   | daň ze závislé činnosti 12/2020                                |
| 1 733 006,00 | dobírky do banky, spoření, exekuce a úrazové pojištění 12/2020 |

### **Mzdové náklady za rok 2020 činily 25 812 489,00 Kč v tomto členění:**

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| - mzdy zdravotního personálu       | 9 443 875,00 Kč |
| - mzdy stravovacího personálu      | 5 293 936,00 Kč |
| - mzdy ubytovací úsek, prádelna    | 2 439 915,00 Kč |
| - mzdy údržba, zahrada             | 1 153 288,00 Kč |
| - mzdy řídicí a ostatní pracovníci | 5 293 619,00 Kč |
| - kavárna                          | 735 708,00 Kč   |
| - kiosek, Wellness                 | 931 375,00 Kč   |
| - náhrady za pracovní neschopnost  | 328 773,00 Kč   |

Odměny statutárních zástupců 192 000,00 Kč

### **Celkové osobní náklady za rok 2020 činily 34 480 876,69 Kč**

Společnost zaměstnávala v roce 2020 v průměru 88 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 minus 803 tis. Kč.

## **10. Emitované dluhopisy**

K 31.12.2020 nevede v účetnictví společnosti žádné dluhopisy.

### **Rozpis výnosů z běžné činnosti z tuzemska**

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| tržba za poskytování lázeňské péče | 48 632 518 Kč |
| tržba z prodeje služeb             | 2 460 217 Kč  |
| tržba z prodeje zboží              | 3 583 219 Kč  |

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| tržby z prodeje majetku   | 495 868 Kč   |
| tržby z prodeje materiálu | 6 446 Kč     |
| dotace MMR                | 5 072 000 Kč |
| dotace Úřad práce         | 3 776 206 Kč |
| kurzové zisky             | 621 Kč       |
| ostatní provozní výnosy   | 324 353 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.

Mšené Lázně dne 7.dubna 2021