

Lázně Poděbrady, akciová společnost, Jiřího náměstí 39, 290 33 Poděbrady

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

k rozvahovému dni 31. 12. 2019



LÁZNĚ PODĚBRADY
AKCIOVÁ SPOLEČNOST

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2019
(v celých tisících Kč)
IČ: 45147833

Název a sídlo účetní jednotky
Lázně Poděbrady, a.s.
Jiřího náměstí 39
Poděbrady
29033

Sestaveno dne: 21.5.2020

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: lázeňská péče

Spisová značka: oddíl B, vložka 1471

V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	1 004 048	242 101	761 947	703 146
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	888 871	238 299	650 572	582 432
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	1 503	1 503		
2.	Ocenitelná práva	06	1 503	1 503		
2.1.	Software	07	1 503	1 503		
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	887 368	236 796	650 572	582 432
1.	Pozemky a stavby	15	722 236	170 597	551 639	530 322
1.1.	Pozemky	16	43 018		43 018	43 018
1.2.	Stavby	17	679 218	170 597	508 621	487 304
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	92 320	66 199	26 121	31 301
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	10 997		10 997	9 908
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	10 997		10 997	9 908
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	61 815		61 815	10 901
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	19 976		19 976	
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	41 839		41 839	10 901
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	113 432	3 802	109 630	118 952
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	4 339		4 339	5 551
1.	Materiál	39	2 971		2 971	4 446
3.	Výrobky a zboží	41	1 368		1 368	1 105
3.2.	Zboží	43	1 368		1 368	1 105
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	28 623	3 802	24 821	22 353
2.	Krátkodobé pohledávky	57	28 623	3 802	24 821	22 353
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	19 021	282	18 739	18 654
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	9 602	3 520	6 082	3 699
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	353		353	193
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	2 610		2 610	1 583
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	6 639	3 520	3 119	
4.6.	Jiné pohledávky	67				1 923
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	80 470		80 470	91 048
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	995		995	797
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	79 475		79 475	90 251
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	78	1 745		1 745	1 762
1.	Náklady příštích období	79	1 645		1 645	1 639

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
3.	Příjmy příštích období	81	100		100	123

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	761 947	703 146
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	683 409	628 056
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	138 473	138 473
1.	Základní kapitál	04	138 473	138 473
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	204	156
2.	Kapitálové fondy	09	204	156
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	204	156
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	28 449	28 453
1.	Ostatní rezervní fondy	16	28 303	28 303
2.	Statutární a ostatní fondy	17	146	150
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	460 624	407 426
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	460 624	407 426
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	55 659	53 548
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	75 644	73 921
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	2 837	2 809
4.	Ostatní rezervy	28	2 837	2 809
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	72 807	71 112
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	35 772	33 563
8.	Odložený daňový závazek	40	35 772	33 563
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	37 035	37 549
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	4 795	6 122
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	19 439	18 188
8.	Závazky ostatní	55	12 801	13 239
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	6 250	6 212
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	3 447	3 527
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	882	1 339
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	1 971	1 849
8.7.	Jiné závazky	62	251	312
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	2 894	1 169
1.	Výdaje příštích období	67	2 307	729
2.	Výnosy příštích období	68	587	440

Podpisový záznam

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ: 45147833

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39

Poděbrady

29033

Sestaveno dne: 21.5.2020

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: lázeňská péče

Spisová značka: oddíl B, vložka 1471

V likvidaci: Ne

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	327 982	309 282
II.	Tržby za prodej zboží	02	8 958	7 495
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	111 840	104 857
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	7 423	6 222
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	67 151	61 619
3.	Služby	06	37 266	37 016
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	128 756	118 213
D.1.	Mzdové náklady	10	96 895	88 897
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	31 861	29 316
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	31 475	28 962
2.2.	Ostatní náklady	13	386	354
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	19 090	14 867
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	15 571	15 087
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	15 571	15 087
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	3 519	-220
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	4 349	515
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	4	
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	5	
3.	Jiné provozní výnosy	23	4 340	515
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	14 700	14 236
3.	Daně a poplatky	27	368	516
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	28	-104
5.	Jiné provozní náklady	29	14 304	13 824
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	66 903	65 119
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	307	174
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	307	174
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	8	12
K.	Ostatní finanční náklady	47	576	419
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-261	-233
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	66 642	64 886
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	10 983	11 338
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	8 774	8 589
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	2 209	2 749
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	55 659	53 548

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	55 659	53 548
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	341 604	317 478

Podpisový záznam

Příloha v účetní závěrce

k rozvahovému dni 31. 12. 2019

POPIS SPOLEČNOSTI	4
A) POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY	4
B) OSOBY S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM:.....	5
C) ORGANIZAČNÍ STRUKTURA PODNIKU:	5
D) STATUTÁRNÍ A DOZORČÍ ORGÁN:	5
E) MAJETKOVÁ ÚČAST ÚČETNÍ JEDNOTKY V JINÝCH SPOLEČNOSTECH.....	5
ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	6
OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	6
A) DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	6
B) DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	7
C) FINANČNÍ MAJETEK	7
D) PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	7
E) ZÁSoby	8
F) POHLEDÁVKY.....	8
G) DERIVÁTY	8
H) VLASTNÍ KAPITÁL.....	9
I) CIZÍ ZDROJE.....	9
J) LEASING	9
K) DEVIZOVÉ OPERACE.....	10
L) POUŽITÍ ODHADŮ	10
M) ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ.....	10
N) DAŇ Z PŘÍJMŮ	10
O) DOTACE / INVESTIČNÍ POBÍDKY	10
P) NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	11
Q) VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	11
R) ZMĚNY OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ, ODEPISOVÁNÍ A VYKAZOVÁNÍ	11
S) ODCHYLKA OD ÚČETNÍCH METOD.....	11
T) OPRAVA CHYB MINULÝCH LET.....	11
U) PŘEPOČET CIZÍCH MĚN	11
DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	12
A) DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	12
B) PŘÍRŮSTKY DLOUHODOBÉHO MAJETKU	12
C) ÚBYTKY DLOUHODOBÉHO MAJETKU	13
D) STAV DLOUHODOBÉHO MAJETKU K POČÁTKU A KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ – ROK 2018.....	13
E) STAV DLOUHODOBÉHO MAJETKU K POČÁTKU A KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ – ROK 2019.....	13
F) MAJETEK VEDENÝ NA PODROZVAHOVÝCH ÚČTECH	14
G) HMOTNÝ MAJETEK ZATÍŽEN ZÁSTAVNÍM PRÁVEM	14
H) DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (V TIS. KČ)	14
ZÁSoby.....	14
MANKA A ŠKODY.....	14
POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY	15

KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	15
ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	15
VLASTNÍ KAPITÁL	15
A) ROZDĚLENÍ ZISKU	16
REZERVY	17
ZÁVAZKY	17
A) ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI.....	17
B) ZÁVAZKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ.....	17
C) ZÁVAZKY KRYTÉ PODLE OBCHODNÍHO PRÁVA	17
D) ZÁVAZKY NEVYÚČTOVANÉ V ÚČETNICTVÍ A NEUVEDENÉ V ROZVAZE	17
ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	17
ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	18
DERIVÁTY.....	18
DOTACE	18
ODLOŽENÁ DAŇ	19
LEASING	19
VÝNOSY	20
OSOBNÍ NÁKLADY	20
A) ODMĚNY A POČET ZAMĚSTNANCŮ SPOLEČNOSTI	20
B) ODMĚNY A POČET ČLENŮ KONTROLNÍCH A SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI.....	20
C) POSKYTNUTÁ PLNĚNÁ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ A JINÝM	21
VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ.....	21
ODMĚNA STATUTÁRNÍHO AUDITORA	21
VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	22
SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ	22
VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....	22
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	22
PŘÍLOHA Č. 1 – ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	23
PŘÍLOHA Č. 2 – PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	24
PŘÍLOHA Č. 3 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	25

POPIS SPOLEČNOSTI

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí v Jiřího nám. 39/15, 290 01 Poděbrady, Česká republika, identifikační číslo 451 47 833. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městským soudem v Praze pod spisovou značkou 1471, oddíl B.

V roce 2019 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

a) Popis účetní jednotky

obchodní jméno: Lázně Poděbrady, a.s.

sídlo: Jiřího náměstí 39, 290 33 Poděbrady

IČ: 451 47 833

právní forma: akciová společnost

datum vzniku: 30. 4. 1992

zapsáno: obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 1471

předmět činnosti: poskytování zdravotních služeb
kosmetické služby
hostinská činnost
masérské služby
provozování solárií
pekařství, cukrářství
výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - vnitrostátní příležitostná osobní
pedikúra, manikúra
čištění a praní textilu a oděvů
prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

rozvahový den: 31. 12. 2019

kategorie účetní jednotky: velká

b) Osoby s podstatným a rozhodujícím vlivem:

Na základě výpisu z Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s. ke dni 16. 12. 2019 byl akcionář s více jak 20% základního kapitálu společnosti:

- Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D., Čechova 1701, Lysá nad Labem, akcionář s 106 946 ks akcií, tj. 77,23 % základního kapitálu.

Další majitel s výrazným podílem:

- Město Poděbrady, Jiřího náměstí 20, Poděbrady s 6 924 ks akcií, 5,0 % základního kapitálu.

Nepředpokládáme zásadní změny ve struktuře akcionářů k 31. 12. 2019.

c) Organizační struktura podniku:

K zásadním změnám nedošlo, viz Příloha č. 1.

d) Statutární a dozorčí orgán:

Název funkce	Jméno a příjmení	
	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2019
Představenstvo	Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.	Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.
	Prof. MUDr. Milan Šamánek, DrSc.	Prof. MUDr. Milan Šamánek, DrSc.
	Mgr. Ondřej Odcházal	Mgr. Ondřej Odcházal
Dozorčí rada	RNDr. Jakub Macura	RNDr. Jakub Macura

V roce 2019 nedošlo ke změně ve složení členů představenstva. Valná hromada dne 12. 7. 2019 zvolila představenstvo ve složení Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D., Prof. MUDr. Milan Šamánek, DrSc. a Mgr. Ondřej Odcházal. V roce 2019 nedošlo ke změně ve složení dozorčí rady. Valná hromada dne 12. 7. 2019 zvolila jako člena dozorčí rady RNDr. Jakuba Macuru.

Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku neexistují

e) Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech

Společnost nemá majetkovou účast v jiných společnostech.

ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Akciová společnost Lázně Poděbrady, a.s. je velkou účetní jednotkou, která má povinnost ověření účetní závěrky auditorem. Při sestavení této účetní závěrky společnost postupovala dle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění platném pro účetní období započaté v roce 2019. Účetní závěrka byla sestavená za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky. V období sestavování účetní závěrky byl provoz účetní jednotky omezen a následně na období jednoho měsíce uzavřen z nařízení vlády ČR kvůli pandemii viru Covid-19. Toto přerušení provozu nemá vliv na předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky. Údaje v příloze jsou uvedeny v tis. Kč.

OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2019 a 2018 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti podle směrnice vydané generálním ředitelem.

Nehmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 60 tis Kč a vyšší než 5 tis Kč, je účtován do nákladů, v případě překročení výše uvedené hranice významnosti společnost rozdílou část časově rozliší.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	4

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2019 a 2018 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti. Dlouhodobý majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti podle směrnice vydané generálním ředitelem.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Společnost nepoužívá metodu komponentního odpisování. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Domy, budovy, sadová úprava	77
Silnice, vrty, jímání vod, garáže, pod.	67
Odpisová sk. 5 dle přílohy k zák. 586/Sb. mimo DM - stavby	45
Odpisová sk. 4 dle přílohy k zák. 586/Sb. – budovy, stavby	30
Odpisová sk. 3 dle přílohy k zák. 586/Sb. - stroje a přístroje, konstrukce, budovy	15
Odpisová sk. 2 dle přílohy k zák. 586/Sb. - dopravní prostředky, stroje a přístroje, nástroje zařízení	8
Odpisová sk. 1 dle přílohy k zák. 586/Sb. – dopravní prostředky, stroje a přístroje	4

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

c) Finanční majetek

Nevyskytuje se.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Dle Zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmu se tvoří zákonné opravné položky k nepromlčeným pohledávkám a na základě rozhodnutí představenstva společnosti, vydané směrnicí generálního ředitele, účetní opravné položky k nepromlčeným pohledávkám, pokud od konce sjednané lhůty splatnosti uplynulo více než 12 měsíců až do výše 100% hodnoty pohledávky. Přehled o odepsaných pohledávkách poskytuje podrozvahová evidence.

g) Deriváty

Nevyskytují se.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny dary hmotného majetku apod.

Podle stanov společnosti společnost tvoří rezervní fond ze zisku. Tento fond se ročně doplňuje o částku určenou stanovami, nejméně však 5 % z čistého zisku, až do dosažení výše rezervního fondu určené ve stanovách, nejméně však do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořený rezervní fond do výše 20 % základního kapitálu lze použít pouze k úhradě ztráty. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo, neurčí-li stanovami jinak.

Podle stanov společnost vytváří dále sociální fond.

i) Cizí zdroje

Společnost vytváří ve smyslu zákona o rezervách a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Úroky ze závazků k úvěrovým institucím a ostatních finančních výpomocí, pokud se jejich splatnost nepředpokládá do 12 měsíců od data rozvahy, jsou vykazovány jako dlouhodobé závazky.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

j) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

l) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

m) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky.

n) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

o) Dotace / Investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

p) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

q) Vzájemná zúčtování

Vzájemná zúčtování nejsou uváděna, jelikož nejsou významná.

r) Změny oceňování, postupů účtování, odepisování a vykazování

Výkazy jsou sestaveny v metodice roku 2019.

s) Odchylka od účetních metod

V roce 2019 neexistovaly odchylky od účetních metod, a tudíž nemohou být uvedeny její dopady na majetek a závazky a na finanční situaci a výsledek hospodaření ÚJ.

t) Oprava chyb minulých let

V roce 2019 nebyla provedena oprava chyb minulých let.

u) Přepočtení cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách byla přepočtena devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k datu účetní závěrky. Kurzové zisky a ztráty z přepočtu pohledávek a závazků jsou účtovány výsledkově.

DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí:

Název	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
013 účet	1 503	1 503	1 503	1 503	0	0
021 účet	648 837	679 218	161 533	170 598	487 304	508 621
022 0.. dr. dl. hm. maj.	3	2	3	2	0	0
022 3.. nástroje, zařiz.	12 802	12 802	6 384	7 210	6 418	5 592
022 4.. stroje, přístr.	69 876	70 392	49 834	53 405	20 042	16 987
022 6.. dopr. prostř.	6 484	6 483	2 452	3 631	4 032	2 852
022 7.. inventář	2 748	2 641	1 939	1 951	809	690
022 účet	91 913	92 320	60 612	66 199	31 301	26 121

b) Přírůstky dlouhodobého majetku

Způsob pořízení	Technické zhodnocení		Nákup	
	2018	2019	2018	2019
013 100 software	0	0	0	0
021 1.. stavby	0	7 411	0	0
021 2.. budovy	14 093	23 087	0	0
022 0.. drob. dl. hm. maj.	0	0	0	0
022 3.. stroje, přístroje	0	0	0	0
022 4.. stroje, přístroje	0	0	1 766	1 209
022 6.. dopr. prostředky	80	0	3 107	0
022 700 inventář	0	0	613	0
031 100 pozemky	0	0	0	0
032 100 uměl. díla	0	0	5 347	1 089
013 - 032 účet	14 173	30 498	10 833	2 298

c) Úbytky dlouhodobého majetku

Způsob vyřazení	Odpisy		Likvidace		Dotace		Manka škody		Prodej	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
013 100 software	197	0	681	0	0	0	0	0	0	0
021 ... budovy, stavby	8 945	9 182	0	116	0	0	0	0	0	0
022 0.. drob. dl. hm. maj.		0	0	0	0	0	0	0	0	1
022 3.. konstruk, nádrže	826	826	0	0	0	0	0	0	0	0
022 4.. stroje, přístroje	4 298	4 264	3 332	527	0	0	0	0	0	0
022 6.. dopr. prostř.	823	1 179	27	0	0	0	0	0	0	168
022 7.. inventář	74	120	287	107	0	0	0	0	0	0
031 100 pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 100 uměl. díla	0	0	11	0	0	0	0	0	0	0
042 101 poř. hmot. maj.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	15 163	15 571	4 338	750	0	0	0	0	0	169

d) Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2018

	PC k 1.1.2018	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2018	Oprávký	ZC k 31.12.2018
013 nehmotný dl. majetek	2 184	0	681	0	1 503	1 503	0
021 budovy, stavby, haly	634 744	14 093	0	0	648 837	161 533	487 304
022 samost. movité věci a soubory movitých věcí	89 993	5 566	3 646	0	91 913	60 612	31 301
031 pozemky	43 018	0	0	0	43 018	0	43 018
032 umělecká díla	4 572	5 347	11	0	9 908	0	9 908
041 pořízení nehmot. maj.	0	0	0	0	0	0	0
042 pořízení hmot.majetku	2 513	34 628	26 240	0	10 901	0	10 901
061 obchodní podíl	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	777 024	59 634	30 578	0	806 080	223 648	582 432

e) Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2019

	PC k 1.1.2019	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2019	Oprávký	ZC k 31.12.2019
013 nehmotný dl. majetek	1 503	0	0	0	1 503	1 503	0
021 budovy, stavby, haly	648 837	30 497	116	0	679 219	170 598	508 621
022 samost. movité věci a soubory movitých věcí	91 914	1 209	802	0	92 320	66 199	26 121
031 pozemky	43 018	0	0	0	43 018	0	43 018
032 umělecká díla	9 907	1 089	0	0	10 997	0	10 997
041 pořízení nehmot. maj.	0	0	0	0	0	0	0
042 pořízení hmot.majetku	10 901	63 859	32 920	0	41 839	0	41 839
061 obchodní podíl	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	806 080	96 654	33 838	0	868 896	238 300	630 596

f) Majetek vedený na podrozvahových účtech

Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech drobný hmotný a nehmotný majetek, zapůjčený majetek, majetek nabytý formou leasingu (cena dle splátkového kalendáře) a přísně zúčtovatelné tiskopisy.

Předměty dlouhodobé spotřeby v pořizovacích cenách do 40 000,- Kč se evidují v operativní evidenci.

Předměty dlouhodobé spotřeby v pořizovacích cenách od 5 000,- Kč do 40 000,- Kč představují hodnotu 35 671 tis. Kč.

g) Hmotný majetek zatížen zástavním právem

Popis majetku	Zůstatková cena k 31. 12. 2019	Výše poskytnutých úvěrů
Pozemek parc. č. st. 1839/4	2 524	40 000 tis. Kč - ČSOB, a.s.
Budova č.p. 464 Poděbrady	27 517	
Pozemek par.č. st.1839/5	239	

Pořizovací cena majetku v zástavě činí 40 747 tis. Kč, tj. 4,94 % dlouhodobého hmotného majetku.

h) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Nevyskytuje se.

ZÁSoby

K 31. 12. 2019 byly zásoby společnosti v hodnotě 4 339 tis. Kč (k 31. 12. 2018 5 551 tis. Kč)

MANKA A ŠKODY

V průběhu roku 2019 vznikly společnosti Lázně Poděbrady, a.s. manka a škody v celkové výši 137 tis. Kč, z toho 5 tis. Kč na cizím majetku (ztráta peněženky, hotovosti a telefonu na hotelu G-rex) a 132 tis. Kč na vlastním majetku (rozbité, ztracené vratné obaly zjištěné při inventurách).

Všechny škodní případy projednávala škodní komise jmenovaná generálním ředitelem a rozhodnutí o vykázání škod a mank schválil generální ředitel společnosti.

POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Pohledávky	2018	2019
Celkem po lhůtě splatnosti	3 310	5 956
- do 90 dnů	1 862	1 841
- nad 90 dnů	1 448	4 115

Pohledávky po splatnosti nad 90 dní jsou zejména tvořeny smluvními pokutami za nedodržení smluv o dílo a za cestovními kancelářemi (převážně zahraničními). Pohledávky po splatnosti pod 90 dní jsou převážně za zdravotními pojišťovnami. K pohledávkám po splatnosti je vytvořeno 3 802 tis. Kč opravných položek, z toho za dlužníky v insolvenčním řízení 271 tis. Kč a 3 526 tis. Kč účetních opravných položek. K pohledávkám, které byly zaplacený do sestavení účetní závěrky dne 21. 5. 2020, se netvoří opravné položky k rozvahovému dni 31. 12. 2019.

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv. Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 měla společnost následující zůstatky účtů s omezeným disponováním (v tis. Kč):

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Československá obchodní banka, a. s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 40 000 tis. Kč. K 31. 12. 2019 nebyl čerpaný (k 31. 12. 2018 nebyl čerpaný).

K 31. 12. 2019 byly peněžní prostředky v hodnotě 80 165 tis. Kč (k 31. 12. 2018 objem 91 048 tis. Kč) a z toho vedené na bankovním účtu 79 475 tis. Kč (k 31. 12. 2018 stav bankovních účtů 90 251 tis. Kč).

Společnost nemá v držení krátkodobý finanční majetek.

ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především marketingové náklady, pojištění a poplatky za software a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 138 473 akcií z toho 138 472 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1 000,-Kč a 1 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč. Celková hodnota vlastního kapitálu činí 138 473 000,- Kč.

Společnost ze zisku vytvořeného za rok 2018 přidělila do rezervního fondu 0 Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 12.7.2019 bylo schváleno výše uvedené rozdělení zisku za rok 2018.

	rozdělení HV za rok 2018	návrh rozdělení HV za rok 2019
Výnosy	317 478	341 604
Náklady	252 592	274 962
HV před zdaněním	64 886	66 642
Daň – splatná	8 589	8 774
Daň – odložená	2 748	2 209
HV k rozdělení	53 548	55 659
Příděly do:		
Rezer. fond dle čl. 35 Stanov	0	0
Sociál. fond	350	350
Úhrada ztráty z min. let	0	0
Tantiém	0	0
Dividenda	0	0
Nerozdělený zisk	53 198	55 309

Podrobnou změnu kapitálu ukazuje PŘÍLOHA Č. 3 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU.

Během roku 2019 společnost nevydala žádné vyměnitelné dluhopisy.

Položky vlastního kapitálu k 31.12.

	2018	2019
Vlastní kapitál	628 056	683 409
- základní kapitál	138 473	138 473
- kapitálové fondy	156	204
- rezervní fond	28 303	28 303
- sociální fond	150	146
- neuhrazená ztráta min. let	-	-
- nerozdělený zisk min. let	407 426	460 624
- výsledek hospodaření po zdanění	53 548	55 659

Zúčtování výsledku hospodaření za rok 2018 bylo provedeno na základě rozhodnutí valné hromady konané dne 12. 7. 2019.

a) Rozdělení zisku

Podle stanov společnosti společnost vytváří rezervní fond ze zisku. Tento fond se ročně doplňuje o částku určenou stanovami, nejméně však 5 % z čistého zisku, až do dosažení výše rezervního fondu určené ve stanovách, nejméně však do výše 20 % základního kapitálu.

Takto vytvořený rezervní fond do výše 20 % základního kapitálu lze použít pouze k úhradě ztráty. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo, neurčují-li stanovy jinak.

Podle stanov společnost vytváří dále sociální fond.

REZERVY

V roce 2019 byly vytvořeny rezervy z důvodu hrozícího soudního sporu ve výši 28 tis. Kč. Rozpuštěny nebyly žádné rezervy. Konečný stav rezerv na soudní spory činí 2 837 tis. Kč.

ZÁVAZKY

a) Závazky po lhůtě splatnosti

	2018	2019
Celkem po lhůtě splatnosti	-	-
- do 90 dnů	-	-
- nad 90 dnů	-	-

Společnost neeviduje žádné závazky po splatnosti, jak z obchodních vztahů, tak i splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, splatných závazků veřejného zdravotního pojištění a evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů.

b) Závazky k podnikům ve skupině

Nevyskytují se

c) Závazky kryté podle obchodního práva

Nevyskytují se

d) Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Nevyskytují se

ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

V roce 2019 neměla společnost žádný dlouhodobý úvěr. V průběhu roku nečerpala společnost ani kontokorentní úvěr.

Úvěr	výše úvěru max.	2018			2019		
		čerpání	splátky	stav k 31.12.18	čerpání	splátky	stav k 31.12.19
KTK-ČSOB	40 000	289 638	339 853	0	362 508	345 971	0
Celkem	40 000	289 638	339 853	0	362 508	345 971	0

ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. Výnosy příštích období zahrnují především výnosy z pobytů a další hlavní činnosti podniku a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

DERIVÁTY

Společnost nemá uzavřené smlouvy o derivátech.

DOTACE

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. obdržela v roce 2012 dotaci na investiční akci „Modernizace centrálního systému vytápění a další opatření“ v rámci programu Eko-energie – Dotace – Výzva II v rámci Operačního programu Podnikání a inovace. Číslo projektu 3.1 EED02/251. Výše dotace je 23 999 tis. Kč. Investiční akce byla započata v roce 2011 a dokončena začátkem roku 2012.

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. obdržela v roce 2013 dotaci na investiční akci „Zateplení pavilonů Máj a Kongresové centrum a zvýšení účinnosti systému vytápění pavilonu Máj“ v rámci programu Eko-energie – Dotace – Výzva III v rámci Operačního programu Podnikání a inovace. Číslo projektu 3.1 EED03/469. Výše dotace je 2 430 tis. Kč. Investiční akce byla započata na konci roku 2012 a byla dokončena v první polovině roku 2013.

V roce 2014 a 2015 společnost nečerpala žádnou dotaci.

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. obdržela v roce 2016 provozní dotaci od Úřadu práce ČR „Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II“ v režimu „de minimis“. Jednalo se o příspěvek v rámci projektu Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II reg. č. CZ.03.1.52/0.0/0.0/15_021/0000053. Název vzdělávání je Systém managementu hospodaření s energií stanovený novelou zákona č. 406/2000 Sb., o hospodaření energií. Dotace byla čerpána v celkové výši 160 tis Kč z čehož bylo 74 tis Kč využito jako příspěvek na mzdové náklady a 86 tis Kč jako příspěvek na vzdělávací aktivitu. Vzdělávací aktivita proběhla v září a říjnu roku 2016.

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. obdržela v roce 2017 účelovou dotaci od Středočeského kraje „Dotační program ke stabilizaci vybraných zdravotnických nelékařských pracovníků ve směnném provozu“. Program má za úkol podporovat personální zabezpečení při soustavném poskytování zdravotních služeb zdravotnickými pracovníky vykonávajícími nelékařské zdravotnické povolání bez odborného dohledu poskytovaných střídavě ve třisměnném nebo nepřetržitém provozním režimu u poskytovatelů zdravotních služeb lůžkové péče. Celá částka dotace ve výši 469 000 Kč je určena výlučně na krytí nákladů na zvýšení zvláštního příplatku nebo analogické zvýšení mzdy. Poskytnutí dotace rozhodlo Zastupitelstvo Středočeského kraje usnesením č. 006-08/2017/ZK zde dne 23.8.2017. Dotace byla čerpána v celkové výši 338 tis Kč.

V roce 2018 a 2019 společnost nečerpala žádnou dotaci.

ODLOŽENÁ DAŇ

Odložená daň byla zjištěna z přechodných rozdílů, které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu na položky zachycené v účetnictví, tj. účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku, opravné položky k pohledávkám a vytvořenou rezervu na obchodní spory.

Odložený daňový závazek je vypočten jako součin výsledného přechodného rozdílu a sazby daně z příjmů, která je stanovena zákonem o daních z příjmů pro další zdaňovací období.

	Stav k 31. 12. 2018		Stav k 31. 12. 2019	
	ZC účetní	ZC daňová	ZC účetní	ZC daňová
Dlouhodobý maj.	571 531	392 067	588 757	394 122
Celkem	571 531	392 067	588 757	394 122
Rozdíl	179 464		194 635	
Účetní opravné položky k pohledávkám	-7		-3 526	
Rezervy	-2 809		- 2 837	
Rozdíl	176 648 x 19 %		188 273 x 19 %	
Odložený daňový závazek	33 563		35 772	

LEASING

Společnost v roce 2019 nemá uzavřené smlouvy o leasingu.

VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

Druh činnosti	2018	2019
Výnosy celkem	317 478	341 604
- tržby za pacienty tuzemce	168 848	172 052
- tržby za pacienty cizince	8 017	8 588
- tržby za ozdr., relax., rekon. pobyty	83 637	99 481
- tržby - kavárny a restaurace	10 312	10 613
- tržby - zaměstnanecké stravování	1 174	1 334
- tržby z pronájmů	5 302	4 592
- tržby z prodeje zboží	7 495	8 946
- tržby z ostatní činnosti	31 992	31 323
- ostatní výnosy	701	4 675

OSOBNÍ NÁKLADY**a) Odměny a počet zaměstnanců společnosti**

	Počet	
	2018	2019
Průměrný počet zaměstnanců	330	324
- z toho řídicí pracovníci	8	8
Mzdy zaměstnanců	87 450	95 839
- z toho u řídicích pracovníků	5 343	5 870
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění zaměstnanců	28 963	31 475
- z toho u řídicích pracovníků	1 809	1 984

b) Odměny a počet členů kontrolních a správních orgánů společnosti

Skupina	Počet	
	2018	2019
Členové představenstva	3	3
Členové dozorčí rady	1	1
Odměny představenstvu	948	948
Odměny dozorčí radě	99	108

c) Poskytnutá plněná členům statutárních orgánů a jiným

Nepeněžní příjmy – generální ředitel 138 tis. Kč – používání služebního automobilu podle Zákona č. 586/92 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost nevynaložila na výzkum a vývoj žádné prostředky.

ODMĚNA STATUTÁRNÍHO AUDITORA

- povinný audit účetní závěrky 60 000,00 Kč bez DPH
- jiné ověřovací služby 0,00 Kč bez DPH
- daňové poradenství 0,00 Kč bez DPH
- jiné neauditorské služby 0,00 Kč bez DPH

VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Vzájemná zúčtování nejsou uváděna, jelikož nejsou významná.

SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala následující typy účetních případů:

- kurzové rozdíly

VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Od 1.1.2020 do doby sestavení této účetní závěrky došlo k vypuknutí celosvětové pandemie onemocnění COVID-19 způsobené novým koronavirem SARS-CoV-2. Tato pandemie zasáhla fungování společnosti Lázně Poděbrady, a.s. velmi významně. Nejprve byl v polovině března 2020 zakázán provoz většiny komerčních samopláteckých služeb (ubytovací služby, restaurační služby, prodej wellness procedur atd.) následovaný zákazem nástupu nových pacientů na lázeňskou léčbu, což vedlo k postupnému úbytku pacientů a k následnému zavření všech objektů Lázní Poděbrady, a.s. na začátku dubna 2020. Na konci dubna 2020 byl opatřením Vlády ČR umožněn nástup nových pacientů do lázní za přísných hygienických opatření, což vedlo k otevření některých lázeňských domů. Očekává se brzké rozvolnění dalších zákazů.

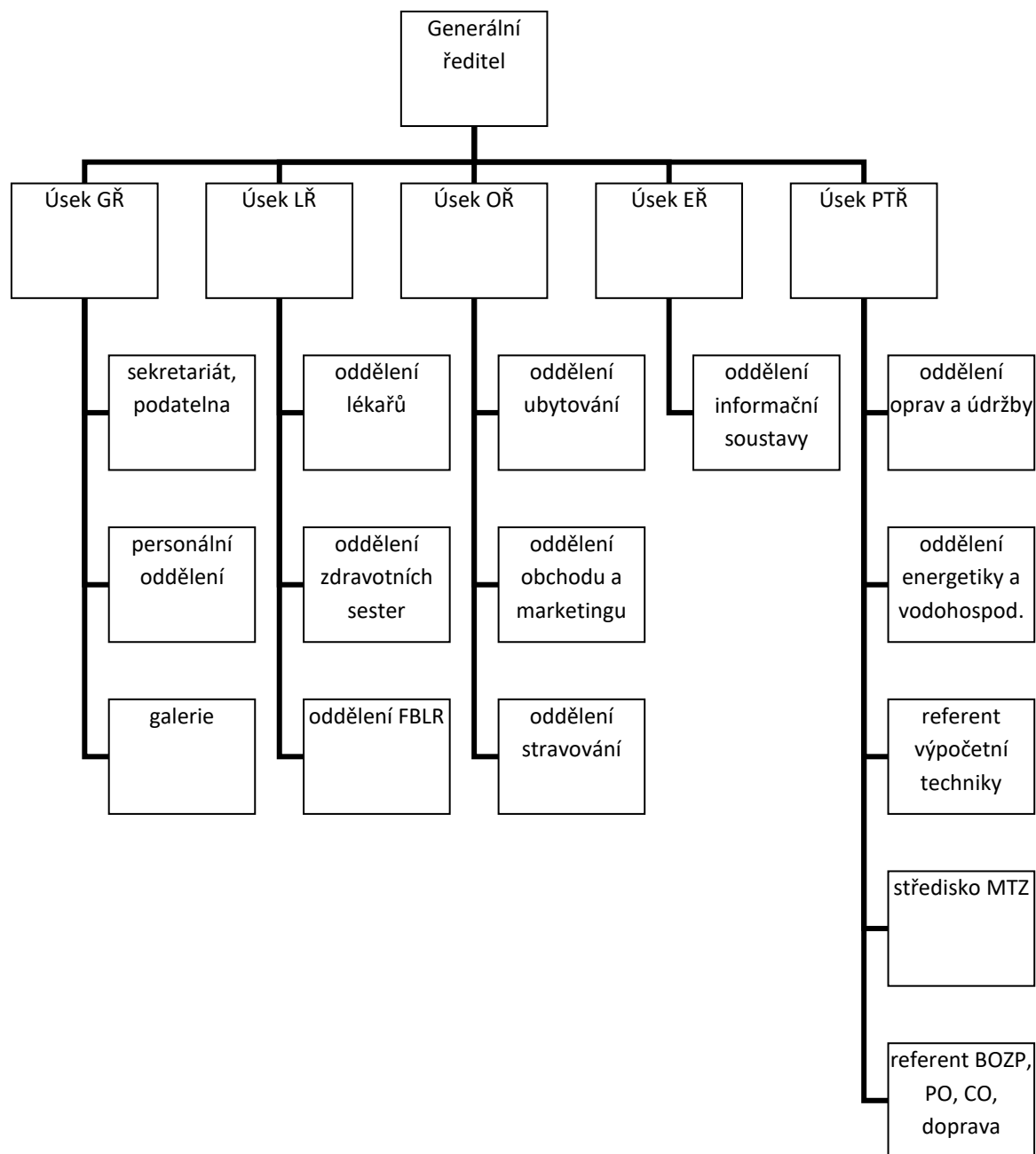
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Více viz Příloha č. 2 – Přehled o peněžních tocích.

Sestaveno dne: 21.5.2020	Sestavil: Ing. Petr Valenta Generální ředitel	Podpis statutárního zástupce: Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D. předseda představenstva
-----------------------------	---	--

PŘÍLOHA Č. 1 – ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ: 45147833

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39

Poděbrady

29033

Sestaveno dne: 21.5.2020

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: lázeňská činnost

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	91 048	40 495
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	66 642	64 886
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	18 807	14 589
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	15 571	15 087
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	3 547	-324
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-4	
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	-307	-174
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	85 449	79 475
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-3 657	13 115
A2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	-5 970	12 189
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	1 101	1 320
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	1 212	-394
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	81 792	92 590
A.4.	Přijaté úroky (+)	307	174
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	-8 664	-8 589
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	73 435	84 175
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-83 711	-33 306
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	4	
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-83 707	-33 306
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.		-2
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	-306	-314
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)	48	10
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-354	-324
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-306	-316
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-10 578	50 553
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	80 470	91 048

Podpisový záznam

PŘÍLOHA Č. 3 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Příloha č. 3

Přehled o změně vlastního kapitálu za rok 2019

v tis. Kč

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření minulého účetního období	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	Vlastní kapitál celkem
Počáteční stav											
1.1.2019	138 473	0	156	28 303	150	407 426	0	53 548	0	0	628 056
Přírůstky											
Zvýšení ZK											0
Inventurní přebytek DM			48								48
Příděl fondům z VH					350						350
Z výsl.hosp. min.r.						53 198					53 198
Výsl. hosp. běž.obd.								55 659			55 659
Zaokrouhlení											0
Úbytky (-)											
Snížení ZK											0
Čerpání sociálního f.					-354						-354
Rozdělení VH 2018								-53 548			-53 548
Konečný stav											
31.12.2019	138 473	0	204	28 303	146	460 624	0	0	55 659	0	683 409

Sestaveno dne: 21.05.2020	Jméno a podpis statutárního orgánu: Ing. Jiří Odcházel, M.B.A., Ph.D.
------------------------------	--