

Příloha k účetní závěrce Autocamp Podroužek TJ Netolice a.s. za rok 2013

I. Obecné údaje

1. Autocamp Podroužek TJ Netolice a.s. Byla zapsána do podnikového rejstříku 16.12.1991, je akciovou společností a jejím sídlem je Tyršova 226, 384 11 Netolice. Jediným akcionářem společnosti je TJ Netolice 1892. V průběhu účetního období nedošlo k žádným změnám v podílech na majetku společnosti. Hlavním předmětem činnosti jsou ubytovací služby, ostatní služby cestovního ruchu (organizování sportovních akcí) a obchodní činnost.

2. Členové orgánu a.s. k 31.12.2013

Představenstvo

MUDr. Bohumír Hájek – předseda představenstva a.s.

Mgr. Bohumír Mach – člen představenstva a.s.

Dana Mužíková – člen představenstva a.s.

Dozorčí rada

Mgr. Miroslav Šandera

Ladislav Bárta

Pavel Bárta

3. Účetní jednotka nemá žádné podíly na základním jmění jiných subjektů.

4. Průměrný počet zaměstnanců během účetního období : fyzických osob 11, z toho řídící 1, průměrný přepočtený stav za rok 2013 na plný pracovní úvazek 4,74 zaměstnanců. Celková výše mzdových nákladů včetně soc. a zdr. pojištění 1112 tis. Kč , z toho řídící 227 tis. Kč. V roce 2012 byl průměrný počet zaměstnanců 12, z toho řídící 1. Celková výše mzdových nákladů včetně soc. a zdr. pojištění 1115 tis. Kč, z toho řídící 235 tis. Kč. Každému zaměstnanci, který odpracuje ve firmě 1 rok, a pracuje v hlavním pracovním poměru, přispívá společnost částkou 200,-Kč měsíčně na penzijní připojištění.

5. Společnost měla v roce 2010 vlastní kapitál nižší než polovinu základního kapitálu a tato situace byla řešena na valné hromadě. V roce 2011 jsme vykázali zisk, který byl použit na snížení neuhrazené ztráty minulých let. Za rok 2012 po vykázání ztráty se vlastní kapitál opět snížil pod polovinu základního kapitálu.

6. V roce 2011 byla uzavřena smlouva o poskytování účelové neinvestiční dotaci na provoz sportovního areálu, mezi majitelem objektu Městem Netolice a námi jako provozovateli. Smlouva je uzavřena do roku 2020. Zprávu o čerpání dotace za I. pololetí předložíme Radě Města a finančnímu výboru Zastupitelstva do konce října v běžném kalendářním roce a roční vyúčtování do konce dubna roku následujícího po poskytnutí dotace, a to vždy s návrhem dalších opatření. V roce 2012 jsme obdrželi vzhledem k hospodaření se ziskem v roce 2011 pouze část dotace ve výši 150 tis. Na základě jednání s RM a Zastupitelstvem Města Netolice bylo rozhodnuto, že v dalších letech bude dotace na provoz sportovního areálu poskytována v celé výši. Účetnictví je členěno na střediska pro přesné zjištění nákladů a výnosů.

V roce 2013 jsme měli obdržet doplatek dotace ve výši 250 tis. za rok 2012, ale to se nestalo, proto jsme vyzvali dopisem 10.3.2014 Radu města, aby nám zdůvodnila proč dotace za rok 2012 nebude vyplacena. Na základě jednání na FV 1/2014, nám bylo řečeno, že Město může pracovat pouze s aktuálním rozpočtem a bylo slíbeno, že doplatek za rok 2013 obdržíme po VH, proto celá dotace ve výši 400 tis je již zaúčtována v roce 2013.

II. Informace o účetních metodách a obecných zásadách

1. Způsob ocenění

V souladu s formou pořízení majetku byly použity ocenění pořizovací cenou. Pořizovací ceny byly použity pro ocenění veškerého majetku v r. 2013. Cenné papíry a majetkové účasti nebyly účetními případy uskutečněnými v r. 2013.

2. Použití reprodukční ceny

Žádný pořízený majetek v r. 2013 nebyl oceněn reprodukční pořizovací cenou.

3. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů

Do pořizovacích cen byly jako vedlejší náklady pořízení zahrnuty náklady, bezprostředně související s pořízením majetku.

4. Změny proti předcházejícímu období, způsoby účtování

Společnost vedla účetnictví podle zákona 563/91 a souvisejících předpisů. Společnost stanovila jako základní způsob účtování typ A – Účtová osnova použitá v účetním období 2013 je přílohou č. 1.

5. Vyřazení majetku

Účet 022 01 drobný hmotný majetek – v roce 2012 společnost vyřadila majetek v hodnotě 67253,78-Kč. Majetek zůstává nadále v evidenci společnosti. V roce 2013 byl pořizován pouze drobný majetek, který byl zaúčtován na 501 005. Nad 40 tis Kč nebyl pořízen žádný majetek.

6. Odpisy

Při odepisování byly uplatněny účetní odpisy ve výši daňových odpisů. Přehled odpisů je přílohou č.2.

7. Přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek ani závazky v cizí měně společnost neměla.

III. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1. Hmotný a nehmotný majetek kromě pohledávek

Majetek není zatížen zástavním právem, společnost nenabyla žádný majetek po skončení finančního leasingu. Společnost nečerpala v roce 2013 kontokorent ani jiný úvěr.

2. Pohledávky

Přílohou č. 4. je soupis pohledávek k 31.12.2013 ve výši 60 tis. Kč. Z toho po lhůtě splatnosti jsou faktury pro Vladimíra Mullera ve výši 56 tis. V roce 2011 přestal splácet dle vystaveného splátkového kalendáře, nekomunikoval, na adrese trvalého pobytu se nezdržoval. V dubnu 2012 jsme podali žalobu k okresnímu soudu v Prachaticích. Ten předal žalobu Okresnímu soudu pro Prahu-západ, který rozhodl o uhrazení částky vč. nákladů na řízení, přesto pan Muller neplatí a nekomunikuje, využití exekuce nám připadá zbytečné, neboť má další pohledávky a není záruka žádného uhrazení, majetek žádný nemá a nám by vznikly ještě další náklady spojené s exekučními poplatky. V roce 2012 činily pohledávky k 31.12. 83 tis. Kč. (včetně 56 tis za V. Mullera)

3. Závazky

Společnost nemá k 31.12.2013 závazky po lhůtě splatnosti. Také v roce 2012 k 31.12. neměla společnost závazky po lhůtě splatnosti.

4. Vlastní kapitál

viz. Příloha – Přehled o změnách vlastního kapitálu

5. Rezervy

Společnost v roce 2013 netvořila žádné rezervy na opravy.

6. Odložená daň

O odložené dani nebylo z hlediska opatrnosti účtováno vzhledem k tomu, že základem pro odloženou daň jsou pouze ztráty z minulých let.

IV. Přehled o změnách vlastního kapitálu

1. Přehled o změnách vlastního kapitálu je samostatnou přílohou.

Přílohy:

1. účtová osnova na rok 2013
2. přehled odpisů – soupis majetku v evidenci
3. soupis zásob
4. soupis pohledávek – 4a) faktury vydané k 31.12.2013
4b) faktury po lhůtě splatnosti
5. soupis závazků
6. přehled položek – náklady příštích období
7. přehled položek – výdaje příštích období
8. přehled o změnách vlastního kapitálu

Sestaveno: 13.3.2014

