

KULTURA A SPORT
CHOMUTOV s.r.o.

2024

Zpráva o výsledku
hospodaření obchodní
společnosti za 4 čtvrtletí

Obsah

1. IDENTIFIKACE SUBJEKTU	3
2. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V ROCE 2024 V POROVNÁNÍ S VÝSLEDKY PŘEDCHÁZEJÍCÍHO OBDOBÍ	4
2.1 Analýza nákladových položek.....	6
2.2 Analýza výnosových položek	8
3. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZA CELOU ORGANIZACI A ZA JEDNOTLIVÁ STŘEDISKA (v tis. Kč)	10
4. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V POROVNÁNÍ S ROZPOČTOVANÝMI HODNOTAMI	11
4.2 Náklady.....	11
4.1 Výnosy.....	14
5. ROZVAHA (v tis. Kč)	17
5.1 Aktiva k 31.12.2024	17
5.2 Pasiva k 31.12.2024.....	17
5.3 Komentář k rozvaze.....	17
6. VÝKAZ CASH FLOW k 31.12.2024 (v tis. Kč)	19
6.1 Komentář k výkazu Cash flow.....	19
7. VÝVOJ POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ (v tis. Kč)	20
7.1 Pohledávky k 31.12.2024	20
7.2 Závazky k 31.12.2024	20
8. STÁLÁ AKTIVA (v tis. Kč)	21

1. IDENTIFIKACE SUBJEKTU

Název účetní jednotky: KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o.

IČ: 47 30 80 95

Sídlo: Chomutov, Boženy Němcové 552/32

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Datum vzniku: 04.12.1992

Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném
Krajským soudem v Ústí nad Labem, odd. C, vložka 3466

Předmět podnikání:

- poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti tělesné výchovy a sportu
- provozování solárií
- hostinská činnost
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

Základní kapitál:

Základní kapitál obchodní společnosti činí 1 140 000,- Kč s tímto podílem společníků:
Statutární město Chomutov 100 %

Výše vkladu každého společníka a rozsah splacení:

Statutární město Chomutov, Identifikační číslo: 00 26 18 91

Chomutov, Zborovská 4602

Vklad: 1 140 000 Kč, tj. 100 % základního kapitálu

Splaceno: 100 %

Organizační struktura podniku:

Společnost je členěna na hospodářská střediska kultury, sportu a správu společnosti. Základními středisky společnosti jsou Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem, Sportovní hala, Sportovní areál Tomáše ze Štítného, Letní stadion s tréninkovým zázemím, Oddychové a relaxační centrum, Kulturně společenské centrum, Městské divadlo, Letní kino, Sauna, Skatepark, Workoutové a parkourové hřiště.

Organizační schéma společnosti:

Valná hromada tvořena Radou města Chomutova, dozorčí rada, jednatel společnosti, úsek ekonomický a obchodní, úsek technický, vedoucí hospodářských středisek.

KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o. předkládá následující zprávu dokumentující hospodaření společnosti za období od 01.01.2024 do 31.12.2024. Zpráva obsahuje přehled dosažených ekonomických výsledků včetně faktorů na ně působících.

2. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V ROCE 2024 V POROVNÁNÍ S VÝSLEDKY PŘEDCHÁZEJÍCÍHO OBDOBÍ

Ekonomické výsledky za rok 2024 lze hodnotit pozitivně. Hospodářský výsledek za účetní období byl stejně jako v minulém období kladný. Společnost hospodařila s náklady ve výši 147 756 tis. Kč. Výnosy včetně dotací byly 147 856 tis. Kč. V roce 2024 dosáhla KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o. výsledku hospodaření před zdaněním ve výši 67 tis. Kč. Zisk za účetní období 2024 po zdanění činí 100 tis. Kč.

Tohoto výsledku hospodaření bylo dosaženo na základě souběhu více skutečností, které pozitivně ovlivnily výsledek hospodaření. Základním faktorem byla striktní kontrola dodržování všech nákladových položek společnosti bez tolerance dalšího navyšování. Vedení společnosti při tvorbě plánu na rok 2024 zohlednilo vývoj inflace a navýšení výdajů především v oblasti osobních nákladů, tak aby stabilizovala personální situaci ve firmě.

V tabulce jsou uvedeny hospodářské výsledky po zdanění.

Údaje jsou uvedeny v tis. Kč	Běžné období	Minulé období	Rozdíl	
			Absolutní	v %
VÝNOSY CELKEM	147 856	150 505	-2 649	98,24
Tržby z prodeje služeb	56 209	55 901	308	100,55
Tržby za prodej zboží	6 111	6 533	-422	93,54
Ostatní výnosy	1 984	1 586	398	125,09
Dotace	83 552	86 485	-2 933	96,61
z toho:				
▪ provozní dotace	75 445	66 216	9 229	113,94
▪ <i>doplatek vyrovnávací platby 2022</i>	<i>0</i>	<i>14 643</i>	<i>-14 643</i>	-
▪ účelová dotace opravy (FO)	5 000	4 489	511	111,38
▪ ostatní dotace neinvestiční	3 107	1 121	1 986	277,16
▪ Úřad práce (refundace)	0	16	-16	-
NÁKLADY CELKEM	147 756	135 788	11 968	108,81
ZISK/ZTRÁTA	100	14 717	-14 617	X

Celkové náklady společnosti dosáhly k 31.12.2024 výše 147 756 tis. Kč a oproti předchozímu roku zaznamenaly nárůst o 8,81 % tj. v absolutní hodnotě o částku 11 968 tis. Kč.

Největší nákladovou položku představují osobní náklady, které se meziročně zvýšily o 7,82 % a k 31.12.2024 se na celkových nákladech podílely 31,72 %. Zvýšení nákladů je významné u zaměstnanců činných na základě dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti, kde v důsledku Novely zákoníku práce, která dohodářům nově s účinností od 1. 10. 2023 přiznává nárok na proplácení příplatků (noční, soboty, neděle, svátky atd.) a dovolené došlo ke zvýšení nákladů o 1 503 tis. Kč. Dále se zde promítlo zvýšení počtu kmenových zaměstnanců a navýšení základní mzdy o 3 %.

Další hodnotově významnou složkou nákladů jsou energie, které zůstaly na úrovni předchozího roku a k 31.12.2024 se na celkových nákladech podílely 26,23 %.

Mezi další hodnotově významné složky nákladů se řadí služby, které se meziročně zvýšily o 9,57 % a k 31.12.2024 se na celkových nákladech podílely 23,38 %. Zvýšení nákladů na služby se projevilo především u úklidových služeb, kde v důsledku navýšení ceny o inflaci za rok 2023 o 10,75 % s účinností od 1. 1. 2024 došlo ke zvýšení nákladů o 1 822 tis. Kč.

Vynaložené náklady na opravy a údržbu majetku se meziročně zvýšily o 40,76 % a k 31.12.2024 se na celkových nákladech podílely 8,84 %. Zvýšení nákladů je významné u střediska Městské divadlo, kde byla v rámci realizace projektu „Provedení oprav a údržby majetku poskytovatele dotace, který má příjemce svěřen do správy či ve výpůjčce“ provedena výměna oken a dveří v průčelí sálu a generální oprava koncertního klavíru v souhrnné výši 1 938 tis. Kč. V rámci projektu byla dále provedena oprava měření a regulace ve strojovně chlazení na Zimním stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem ve výši 1 091 tis. Kč.

Materiálové náklady meziročně vzrostly o 31,47 % a k 31.12.2024 se na celkových nákladech podílely 4,13 %. Z ostatních sledovaných položek nákladů se snížily náklady na prodané zboží o 5,31 % (podíl na celku 2,39 %) a odpisy majetku o 4,26 % (podíl na celku 1,43 %).

V důsledku zahájení poskytování příspěvku na penzijní připojištění, navýšení počtu zaměstnanců na HPP a zvýšení stravenkového paušálu meziročně vzrostly ostatní náklady o 25,2 % (podíl na celku 1,88 %).

Celkové výnosy společnosti dosáhly k 31.12.2024 hodnoty 147 856 tis. Kč a oproti předchozímu období zaznamenaly nárůst o 8,83 %, tj. v absolutní hodnotě o částku 11 994 tis. Kč. Vlastní výnosy vzrostly oproti minulému roku o 0,44 % tj. v absolutní částce o 284 tis. Kč. Vyšší čerpání bylo zaznamenáno u dotace na provoz společnosti v rámci Smlouvy o závazku veřejné služby a vyrovnávací platbě za jeho výkon. Ve sledovaném období byla dotace na provoz o 9 229 tis. Kč vyšší než v roce 2023.

Zvýšení výnosů je významné u Městského divadla, kde v důsledku konání více akcí a vysoké návštěvnosti došlo ke zvýšení výnosů ze vstupného a krátkodobých nájmu o 1 287 tis. Kč. Meziroční nárůst výnosů o 820 tis. Kč byl rovněž zaznamenán na Zimním stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem, kde se uskutečnily akce IDO EUROPEAN DISCO DANCE AND DISCO FREESTYLE CHAMPIONSHIPS, Skvělý den skupiny SD a.s. a koncert skupiny Kabát. Dále došlo ke zvýšení výnosů z prodeje občerstvení v kavárně Svět, která je umístěna v Kulturně společenském centru a to o 633 tis. Kč. Společnost provozuje kavárnu Svět od 1. listopadu 2024, před tím byla pronajímána.

Naopak snížení výnosů je významné u Oddychového a relaxačního centra, kde v důsledku odstávky plaveckého a relaxačního bazénu došlo ke snížení výnosů z prodeje služeb o 2 106 tis. Kč. Gastro služby, které zde byly realizovány, zaznamenaly ve srovnání s předchozím obdobím pokles o 656 tis. Kč. Kulturně společenské centrum vlivem klesající návštěvnosti, která byla ovlivněna nabídkou filmů zaznamenalo snížení výnosů ze vstupného o 570 tis. Kč.

Podrobnější členění položek, které ovlivňují hospodářský výsledek za uvedené období, je obsahem následujícího rozboru jednotlivých nákladových a výnosových účtů. Detailnější rozpis meziročního vývoje nákladů a výnosů v členění na základní položky je uveden v příloze č. 1. Hodnoceny jsou položky, které vykazují meziroční nárůst u nákladů nad 60 tis. Kč a u výnosů pokles pod 60 tis. Kč.

2.1 Analýza nákladových položek

Hodnotově nejvýznamnější položkou vykazující meziroční nárůst o částku 3 401 tis. Kč jsou osobní náklady. U této položky byl zaznamenán nejvyšší nárůst u zaměstnanců činných na základě dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti, kde v důsledku novely zákoníku práce od 1. 10. 2023 vzniká dohodářům nárok na proplácení příplatků (noční, soboty, neděle, svátky atd.) a dovolené. U jmenovaného druhu pracovního poměru tak došlo ke zvýšení nákladů včetně ZP a OSSZ o 1 503 tis. Kč (mzdy +1 047, pojištění +456). Dále se zde promítlo zvýšení počtu kmenových zaměstnanců a navýšení základní mzdy o 3 %.

Další významnou položkou vykazující meziroční nárůst jsou úklidové služby, kde v důsledku navýšení ceny o inflaci, která za rok 2023 činila 10,75 % došlo k meziročnímu nárůstu o 1 822 tis. Kč.

Meziročně vzrostly náklady u položky spotřeba drobného materiálu o 921 tis. Kč. U této položky byl zaznamenán nejvyšší nárůst u střediska Městské divadlo, kde byla provedena výměna zatemňovacích závěsů a záclon v souhrnné výši 221 tis. Kč a 140 kusů stohovatelných židli v částce 391 tis. Kč. Na Zimním stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem byla provedena výměna ochranných plexiskel v částce 119 tis. Kč, u kterých většinou dochází k poškození u zadního hrazení za brankou. Když plexisklo odolává tvrdým ranám puků a hromady těl, časem se unaví. Sportovní hala byla dovybavena stoly, židlemi a vymešovacími sloupky v souhrnné výši 98 tis. Kč. Na Letním stadionu s tréninkovým zázemím byla naistalována stínící technika (horizontální rolety) a bylo provedeno označení sedadel a sektorů stadionu v celkové výši 87 tis. Kč.

U položky spotřeba drobného hmotného majetku došlo k navýšení oproti minulému období o částku 461 tis. Kč. Prostředky byly z větší části použity na dovybavení a částečnou obměnu poškozeného a zastaralého zařízení. Konkrétně se jednalo o pořízení 11 rolí zátěžového koberce (+155), 2 kusů profesionálních displejů Optoma (+38), 3 kusů exteriérových vitrín (+69) a defibrilátoru (+36) do Sportovní haly. Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem byl dovybaven atypickým stolem pro formátování desek (+46) a klimatizací ACOND (+25). Rošt pod doskočiště a odrazové prkno (+45) byly pořízeny na Letní stadion s tréninkovým zázemím. Městské divadlo bylo dovybaveno kartáčovacím mycím strojem Lindhaus LW38 eco FORCE s příslušenstvím (+36). Sušička na plavky (+40) a robotický vysavač (+26) byly pořízeny do Oddychového a relaxačního centra.

Zvýšené náklady u položky chlor – desinfekce bazénu o částku 132 tis. Kč byly ovlivněny změnou bazénové chemie, která zamezuje vzniku řas a působí na jejich likvidaci. Nárůst byl zaznamenán u střediska Oddychové a relaxační centrum (+132), kde dříve používaný Algicid růžový byl nahrazen dražší variantou Algicidem Super.

Meziročně vzrostly náklady u položky spotřeba tepla o částku 1 167 tis. Kč. U této položky byl zaznamenán nejvyšší nárůst u Oddychového a relaxačního centra, kde za období leden až prosinec činí nárůst o 906 tis. Kč. Zde se promítlo zdražení tepla od 1. 1. 2024 v průměru o 20 % za 1 GJ. Naopak meziroční pokles byl zaznamenán u spotřeby tepelné energie na Zimním stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem, kde z důvodu snížení spotřeby elektřiny bylo v uplynulém období vypnuto tepelné čerpadlo a teplo bylo dodáváno z horkovodu.

Mezi další položky vykazující meziroční nárůst o částku 371 tis. Kč se řadí spotřeba vody, kde byl nejvyšší nárůst zaznamenán u střediska Letní stadion s tréninkovým zázemím (+199). Vyšší náklady na spotřebu vody byly zapříčiněny závadou na závlahovém systému, kde v důsledku poruchy elektroventilu docházelo k nepřetržitému doplňování vody do nádrže a jejímu následnému odtoku

přepadem. Dále byla vyšší spotřeba o 164 tis. Kč zaznamenána u Oddychového a relaxačního centra, kde z důvodu tvorby řas bylo nutné častěji čistit pískové filtry a dopouštět čistou vodu do bazénu.

Podrobné meziroční srovnání spotřeby energií po jednotlivých provozech je obsahem následující tabulky.

Středisko	Elektrická energie			Tepelná energie			Plyn			Vodné		
	Běžné období	Minulé období	rozdíl	Běžné období	Minulé období	rozdíl	Běžné období	Minulé období	rozdíl	Běžné období	Minulé období	rozdíl
Areál: Tomáše ze Štítného	36	22	14			0		48	58	-10	3	2
Centrum sportu a volného času	49	55	-6			0				0		0
Kulturní společenské centrum	722	754	-32	492	383	109			0	29	29	0
Letní kino	65	43	22			0				0	11	10
Letní stadion s tréninkovým zázemím	1 075	741	334	663	513	150			0	552	353	199
Městské divadlo	1 050	693	357	1 213	1 102	111			0	99	100	-1
Oddychové a relaxační centrum	7 603	9 217	-1 614	7 133	6 227	906			0	1 404	1 240	164
Sportovní hala	1 177	1 319	-142	1 964	1 495	469			0	116	108	8
Sauna	193	196	-3	93	91	2			0	30	23	7
Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem	12 431	12 850	-419	224	804	-580			0	280	288	-8
CELKEM	24 401	25 890	-1 489	11 782	10 615	1 167	48	58	-10	2 524	2 153	371

U položky opravy a udržování majetku došlo k navýšení oproti minulému období o částku 1 364 tis. Kč. Ve sledovaném období byla v Oddychovém a relaxačním centru provedena oprava rastrového stropu (+246) a spár v dámských, pánských sprchách a na chodbě (+166). Dále byla u jmenovaného střediska provedena oprava podvodního vysavače Hexagone (+62), schodových nášlapů bazénového žebříku (+23), zadní stěny kabiny osobního výtahu (+30) a oprava potrubí pro plyný chlor (+32). Na Letním stadionu s tréninkovým zázemím byla provedena renovace hřiště (+81), výměna vadných akumulátorů u EPS (+26) a oprava panikových zámků včetně kování u vstupních dveří (+26). Opravy v souhrnné výši 74 tis. Kč byly provedeny v Městském divadle. Konkrétně se jednalo o opravu zábradlí na hlavním schodišti a výměna mosazných koleček na koncertním klavíru A. Foster. Na Zimním stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem byla provedena oprava pohonu dveří osobního výtahu (+33), rozvodů tepla (+51) a oprava spojky kompresoru (+70). Dále byla u jmenovaného střediska provedena úprava vody Chem Aqua v chladicím okruhu (+56) a izolačního krytí ledové plochy (+91). Opravy v souhrnné výši 61 tis. Kč byly provedeny v Letním kině. Konkrétně se jednalo o opravu elektroměrového rozvaděče, pisoárů, venkovního osvětlení pokladen a oprava potrubí a kulového ventilu uzávěru vody.

Další meziroční nárůst byl zaznamenán u položky opravy a udržování majetku hrazené z dotace FO o částku 511 tis. Kč, kde důvodem je provedená oprava prostor místnosti regenerace č. 2.22 včetně opravy stropu sprchy šatny č. 1.61 a 1.59 (+712) na Zimním stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem.

U položky opravy a udržování ostatní dotace došlo k navýšení proti minulému období o částku 1 908 tis. Kč. Nejvyšší nárůst byl zaznamenán u střediska Městské divadlo, kde byla v rámci realizace projektu „Provedení oprav a údržby majetku poskytovatele dotace, který má příjemce svěřen do správy či ve výpůjčce“ provedena výměna oken a dveří v průčelí sálu (+1 341) a generální oprava koncertního klavíru (+597). V rámci projektu byla dále provedena oprava měření a regulace ve strojovně chlazení na Zimním stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem (+1 091).

Meziročně vzrostly náklady u položky stočné o částku 153 tis. Kč. U této položky byl zaznamenán nejvyšší nárůst u Oddychového a relaxačního centra (+118), kde z důvodu tvorby řas bylo nutné častěji čistit pískové filtry a dopouštět čistou vodu do bazénu.

U položek osvětlení, osvětlení a honoráře došlo k navýšení oproti minulému období v souhrnné výši o 1 136 tis. Kč. Zvýšení nákladů je významné u Městského divadla, kde v důsledku konání více akcí

došlo k meziročnímu zvýšení nákladů o 1 100 tis. Kč, což se projevilo u výnosů ze vstupného a krátkodobých nájmu, které jsou oproti minulému období vyšší o 1 287 tis. Kč.

Zvýšené náklady u položky odpis drobného nehmotného majetku o částku 93 tis. Kč byly ovlivněny pořízením virtuálních prohlídek objektů společnosti. Jedná se o interaktivní digitální prezentace, které umožňují uživatelům prozkoumávat prostory pomocí počítače, tabletu nebo chytrého telefonu. Tyto prohlídky vytvářejí poutavý a realistický zážitek, přičemž klíčovým prvkem je 3D vizualizace. Její výhody zahrnují zvýšení přístupnosti, možnost prohlídky z pohodlí domova a vylepšení marketingových strategií pro společnost.

Další meziroční nárůst byl zaznamenán u položky pořadatelská služba, Po hlídka o částku 105 tis. Kč. Jedná se o zajištění ochrany osob i majetku na kulturních, společenských i sportovních akcích. Zvýšení nákladů je významné u střediska Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem (+47), kde se uskutečnila akce Skvělý den skupiny SD a.s. (+43). Z ostatních sledovaných středisek v důsledku konání více akcí došlo k meziročnímu zvýšení nákladů u Městského divadla (+45) a Sportovní haly (+18).

Mezi další položky vykazující meziroční nárůst o částku 541 tis. Kč se řadí ostatní nájemné, kde byl nejvyšší nárůst zaznamenán u střediska Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem (+434). Důvodem byl pronájem vozíku na úklid ledové plochy, který dočasně nahradil výpadek stávající rolny Zamboni 525, u které byl diagnostikován nefunkční motor. Vyšší nárůst nákladů byl rovněž zaznamenán u Městského divadla, kde v důsledku chybějící zvukařské a světelné techniky potřebné k zajištění větších hudebních uskupení se zvýšily náklady na položce ostatní nájemné o 109 tis. Kč. Pro porovnání, v roce 2023 jsme pořádali tři koncerty většího charakteru, v roce 2024 šest, k tomu navíc dvě technicky náročná divadelní představení.

U položky ostatní služby – dotace došlo k navýšení oproti minulému období o částku 74 tis. Kč. Nárůst byl zaznamenán u střediska Zimní stadion s tréninkovým zázemím a šatnovacím blokem, kde byla v důsledku plánované opravy zařízení pro měření a regulace vypracována projektová dokumentace (+70). Rozpočet a výkaz výměr na výměnu oken a dveří v průčelí hlavního sálu (+4) byl zpracován pro Městské divadlo. Výše uvedené opravy jsou hrazeny z dotace MMCH, viz strana číslo 16.

Další meziroční nárůst byl zaznamenán u položky příspěvek na stravování o částku 300 tis. Kč, kde důvodem je navýšení počtu zaměstnanců na HPP a zvýšení stravenkového paušálu na 116 Kč za každou odpracovanou směnu, která trvá minimálně 3 hodiny.

S účinností od 1. 8. 2024 je zaměstnancům na hlavní pracovní poměr poskytován příspěvek na penzijní připojištění v maximální výši 1 000 Kč, což mělo za následek zvýšení nákladů u položky penzijní připojištění o 200 tis. Kč.

Meziročně vzrostly náklady u položky daň z nemovitosti o 166 tis. Kč, kde hlavním důvodem bylo zvýšení daně z nemovitých věcí pro rok 2024 o 80 %.

2.2 Analýza výnosových položek

Při posouzení meziročního vývoje je patrné, že celkové vlastní výnosy jsou vyšší než v roce předchozím, a to o částku 284 tis. Kč. Při bližším pohledu vidíme, že podstatná změna je patrná u položky vstupné, kde došlo k poklesu oproti minulému období o částku 1 909 tis. Kč. Úbytek byl zaznamenán u střediska Kulturně společenské centrum, kde došlo k poklesu návštěvnosti z důvodu snížené nabídky zahraničních filmů ze strany distributora. Počet návštěvníků se oproti minulému období snížil o 4 151 návštěvníků a výnosy ze vstupného se meziročně snížily o 570 tis. Kč. V důsledku odstávky rekreačního a plaveckého bazénu v Oddychovém a relaxačním centru došlo u jmenovaného střediska ke snížení výnosů ze vstupného o 1 824 tis. Kč a počtu návštěvníků o 17 278.

Meziroční pokles byl zaznamenán u položky nájem pro reklamní účely o 79 tis. Kč. Úbytek byl zaznamenán na Zimním stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem, kde došlo k poklesu výnosů o 54 tis. Kč z důvodu ukončení smlouvy. Novou smlouvu za stejných finančních podmínek se nepodařilo obnovit. V důsledku snížení počtu diváků dochází zároveň ke snížení počtu vysílaných reklamních spotů, což se projevilo snížením výnosů u střediska Kulturně společenské centrum o částku 28 tis. Kč).

Mezi další položky vykazující meziroční pokles o částku 414 tis. Kč se řadí elektrická energie, kde byl nejvyšší pokles o částku 489 tis. Kč zaznamenán u střediska Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem, kde důvodem je výrazné snížení ceny za dodávku elektřiny.

Další snížení oproti minulému roku nastalo u položky tržby za zboží – občerstvení o částku 376 tis. Kč. V uplynulém období se ve Sportovní hale uskutečnil koncert skupiny Kryštof, což se projevilo zvýšenou poptávkou po gastro službách. V důsledku odstávky rekreačního a plaveckého bazénu v Oddychovém a relaxačním centru došlo u jmenovaného střediska ke snížení výnosů z prodeje občerstvení o 656 tis. Kč.

Vývoj tržby z prodeje služeb v porovnání s výsledky minulého období po jednotlivých provozech je obsahem následující tabulky.

Středisko	Účet 602 - tržby z prodeje služeb		
	SKUTEČNOST 1-12/2023	SKUTEČNOST 1-12/2024	rozdíl
Areál: Tomáše ze Štítného	137	160	23
Kulturně společenské centrum	9 053	8 472	-581
Letní kino	469	699	230
Letní stadion s tréninkovým zázemím	849	1 087	238
Městské divadlo	7 156	8 598	1 442
Oddychové a relaxační centrum	22 177	20 071	-2 106
Sauna	546	613	67
Sportovní hala	4 378	4 588	210
Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem	11 043	11 863	820
Správa	93	58	-35
CELKEM	55 901	56 209	308

Vývoj tržby za zboží v porovnání s výsledky minulého období po jednotlivých provozech je obsahem následující tabulky.

Středisko	Účet 604 - tržby za zboží		
	SKUTEČNOST 1-12/2023	SKUTEČNOST 1-12/2024	rozdíl
Areál: Tomáše ze Štítného	3	2	-1
Kulturně společenské centrum	0	633	633
Oddychové a relaxační centrum	4 364	3 708	-656
Sportovní hala	2 166	1 768	-398
CELKEM	6 533	6 111	-422

3. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZA CELOU ORGANIZACI A ZA JEDNOTLIVÁ STŘEDISKA (v tis. Kč)

NÁKLADY	SH	ZS	Mědi	KSC	WaP	LSsTZ	ORC	LK	Sauna	TzŠ	CELKEM
Materiál	742	778	1 113	478	0	209	1 666	25	7	21	6 107
Energie	3 257	12 935	2 363	1 244	0	2 289	16 140	76	315	86	38 755
Zboží	1 039	0	0	241	0	0	2 251	0	0	1	3 532
Opravy	343	4 464	2 112	550	0	1 580	3 394	350	98	92	13 065
Cestovné	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1
Reprezentace	0	0	52	0	0	0	0	0	0	0	112
Služby	619	6 011	5 050	5 134	32	927	15 088	404	70	70	34 429
Osobní náklady	4 009	7 002	4 115	3 326	0	1 554	18 713	129	0	166	46 869
Zákonné sociální náklady	179	296	177	93	0	48	679	0	0	0	1 747
Daně a poplatky	231	1	0	75	0	0	0	2	0	31	344
Pokuty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpis pohledávky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73
Ostatní provozní náklady	18	0	0	0	0	0	2	0	0	0	427
Tvorba ostatních rezerv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy majetku	1 475	25	59	64	0	0	188	0	0	84	2 114
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-75
Kurzové ztráty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní finanční náklady	17	8	23	35	0	0	198	0	0	0	289
Daň z příjmu PO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-33
CELKEM	11 929	31 521	15 062	11 240	32	6 608	58 320	987	490	551	147 756
Vnitropod. náklady	870	2 604	1 098	929	2	546	4 819	72	36	40	X
CELKEM NÁKLADY	12 799	34 126	16 161	12 169	35	7 154	63 139	1 059	526	591	147 756

VÝNOSY	SH	ZS	Mědi	KSC	WaP	LSsTZ	ORC	LK	Sauna	TzŠ	CELKEM
Tržby-služby	4 588	11 863	8 598	8 472	0	1 087	20 071	699	613	160	56 209
Tržby-zboží	1 767	0	0	633	0	0	3 708	0	0	2	6 111
Tržby z prodeje majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46
Tržby z prodeje materiálu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smluvní pokuty	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	4
Ostatní provozní výnosy	0	0	0	0	0	0	29	0	0	0	54
<i>z toho: doplatek vyrovnávací platby XXXX</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Úroky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 854
CELKEM	6 376	11 863	8 598	9 105	0	1 087	23 817	699	613	162	64 304
Vnitropod. výnosy	203	378	274	290	0	35	758	22	20	5	X
CELKEM VÝNOSY	6 579	12 240	8 872	9 395	0	1 122	24 575	722	633	167	64 304
zisk/ztráta-bez dotace	-6 220	-21 885	-7 289	-2 774	-35	-6 032	-38 563	-337	107	-424	-83 451
Dotace na provoz (město)	6 216	18 797	5 295	2 678	0	5 418	36 546	71	0	424	75 445
Dotace na opravy (FO)	0	1 927	52	95	0	614	2 017	267	28	0	5 000
Ostatní dotace NEINV	4	1 161	1 942	0	0	0	0	0	0	0	3 107
zisk/ztráta	0	0	0	0	-35	0	0	0	135	0	100

Význam zkratk:

SH - Sportovní hala

ZS - Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem

Mědi - Městské divadlo

KSC - Kulturně společenské centrum

LSsTZ - Letní stadion s tréninkovým zázemím

ORC - Oddychové a relaxační centrum

LK - Letní kino

TzŠ - Tomáše ze Štítého

WaP - Workoutové a parkourové řiště

4. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V POROVNÁNÍ S ROZPOČTOVANÝMI HODNOTAMI

Za sledované období roku 2024 vytvořila společnost výsledek hospodaření – zisk ve výši 100 tis. Kč, což představuje plnění 714,28 % plánovaného výsledku hospodaření.

Položky, které významně ovlivňují hospodářský výsledek, jsou rozebrány v následujících nákladových a výnosových účtech.

4.2 Náklady

Celkové náklady jsou čerpány na 94,99 % ročního finančního plánu a činí částku 147 756 tis. Kč. Překročené čerpání jednotlivých nákladů je částečně kryto úsporami v jiných nákladových druzích.

Níže uvedená tabulka obsahuje základní sumární hodnoty nákladů podle jejich druhu.

Údaje jsou uvedeny v tis. Kč, lineární plánování	Plán	Skutečnost	Rozdíl		Struktura položek v (%)
			Absolutní	v %	
Materiál	5 177	6 107	930	117,96	4,13
Energie	47 770	38 755	-9 015	81,13	26,23
Prodané zboží	3 719	3 532	-187	94,97	2,39
Opravy	11 571	13 065	1 494	112,91	8,84
z toho:					
▪ opravy KaS	3 542	5 036	1 494	142,18	
▪ dotace FO	5 000	5 000	0	100,00	
▪ ostatní dotace	3 029	3 029	0	100,00	
Služby (512,513,518)	37 108	34 542	-2 566	93,08	23,38
z toho:					
▪ ostatní dotace	78	78	0	100,00	
Osobní náklady (521-524)	45 433	46 869	1 436	103,16	31,72
Odpisy	2 187	2 114	-73	96,66	1,43
Ostatní náklady	2 578	2 772	194	107,53	1,88
Celkem náklady	155 543	147 756	-7 787	94,99	100,00

Čerpání jednotlivých druhů nákladů dle skutečně vykázaných údajů v účetnictví je následující:

- **Účet 501 – spotřeba materiálu** čerpání na 117,96 %, tj. v absolutním vyjádření 6 107 tis. Kč. Překročení plánu o 17,96 %, tj. v absolutní hodnotě o částku 930 tis. Kč v položce spotřeba materiálu se skládá z mnoha jednotlivých částek, z nichž ta nejpodstatnější představuje čerpání položky spotřeba drobného materiálu (+902) a spotřeba drobného hmotného majetku (+446).

Spotřeba drobného hmotného majetku a materiálu:

Kulturně společenské centrum (+124)

- ohřívací zásobník stolního popcornu, vybavení kanceláří 308, 307 a zasedací místnosti 219 nábytkem, panoramatická dortová vitrína 2 ks, pultový mrazák, skartovač IDEAL, profesionální displej Optoma 2 ks.

Oddychové a relaxační centrum (+160)

- dveře plné 6 ks, skříňky samostatně stojící 6 ks, sušička na plavky, robotický bazénový vysavač, profesionální displej Optoma, kapesní kolorimetr.

Městské divadlo (+782)

- židle stohovatelné 140 ks, záclony 15 ks, zatemňovací závěsy 16 ks, damaškové ubrusy 85 ks, zlatý zahrazovací sloupek 16 ks, analogové hodiny 7 ks, kartáčový mycí stroj Lindhaus, notebook Leovo.

Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem (+154)

- ochranné plexisklo, úchyty na plexiskla, atypický stůl pro formátování desek, klimatizace ACOND.

Letní stadion s tréninkovým zázemím (+118)

- stínící technika (horizontální rolety), rošt pod doskočiště, odrazové prkno.

- **Účet 502 – spotřeba energií** čerpání na 81,13 %, tj. absolutní částka 38 755 tis. Kč (elektrická energie 24 401 tis. Kč, tepelná energie 11 782 tis. Kč, voda 2 524 tis. Kč, plyn 48 tis. Kč). Nižší čerpání o 18,87 %, tj. v absolutní hodnotě o částku 9 015 tis. Kč je významné u elektrické energie, kde hlavními vlivy jsou nižší náklady na distribuci oproti plánu (ZS, ORC) a snížení spotřeby elektřiny na Zimním stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem o 77 MWh z důvodu opravy měření a regulace (MaR). Odstávka strojovny chlazení ledových ploch byla od 1. 5. 2024 do 25. 6. 2024. Snížení spotřeby elektřiny bylo rovněž zaznamenáno v Oddychovém a relaxačním centru, kde z důvodu odstávky rekreačního bazénu od 26. 8. 2024 do 24. 9. 2024 a plaveckého bazénu od 5. 8. 2024 do 28. 8. 2024 došlo ke snížení spotřeby o 55 MWh.

Vývoj spotřeby energií v porovnání s rozpočtovanými hodnotami po jednotlivých provezech je obsahem následující tabulky.

Středisko	Účet 502 - spotřeba energie		
	PLÁN 1-12/2024	SKUTEČNOST 1-12/2024	rozdíl
Areál: Tomáše ze Štítného	115	87	-28
Centrum sportu a volného času	147	49	-98
Kulturně společenské centrum	1 528	1 243	-285
Letní kino	81	76	-5
Letní stadion s tréninkovým zázemím	1 692	2 290	598
Městské divadlo	2 237	2 362	125
Oddychové a relaxační centrum	20 400	16 140	-4 260
Sauna	357	316	-41
Sportovní hala	3 253	3 257	4
Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem	17 960	12 935	-5 025
CELKEM	47 770	38 755	-9 015

- **Účet 504 – prodané zboží** čerpání na 94,97 % ročního plánu, tj. v absolutním vyjádření 3 532 tis. Kč.
- **Účet 511 – opravy a udržování majetku** čerpání na 112,91 % ročního plánu, tj. v absolutním vyjádření 13 065 tis. Kč. Z toho 5 000 tis. Kč kryto z účelové dotace na financování oprav a údržby majetku poskytovatele dotace a 3 029 tis. Kč z účelové neinvestiční dotace. Překročení plánu o 12,91 %, tj. v absolutní hodnotě o částku 1 494 tis. Kč bylo zapříčiněno provedení oprav především u střediska:

Oddychové a relaxační centrum (+727)

- oprava rastrového stropu v dámských a pánských sprchách, spár na chodbě, ve sportovních, pánských a dámských sprchách, podvodního vysavače, schodových nášlapů bazénového žebříku, zadní stěny kabiny výtahu, šplhací sítě v rekreačním bazénu, potrubí pro plynný chlor, analogových hodin a kamerového systému CCTV a EPS.

Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem (+646)

- úprava vody Chem Aqua v chladicím okruhu a izolačního krytí ledové plochy, povrchová úprava hokejových branek, oprava pohonu dveří osobního výtahu, ořezávacího stroje na úpravu ledové plochy, plováku stavoznaku u expanzní nádoby, rolby, spojky a termopumpy u kompresoru, rozvodů tepla, výměna servopohonů a tlakové nádoby.

Kulturně společenské centrum (+284)

- oprava stropu vestibul 1. NP, střechy, EPS, UPS, oken a výměna motoru u automatických dveří

Letní stadion s tréninkovým zázemím (+146)

- renovace travnatého hřiště, výměna vadných akumulátorů u EPS, oprava doskočiště a panikových zámků včetně kování u vstupních dveří

Městské divadlo (+102)

- oprava zábradlí na hlavním schodišti a výměna mosazných koleček na koncertním klavíru A. Foster.

- **Účet 512 – cestovné zaměstnanců** čerpání na 6,67 % ročního plánu, tj. 1 tis. Kč.
- **Účet 513 – občerstvení** čerpání na 97,39 % ročního plánu, tj. v absolutním vyjádření 112 tis. Kč.
- **Účet 518 – ostatní služby** čerpání na 93,11 % ročního plánu, tj. v absolutním vyjádření 34 429 tis. Kč. Nižší čerpání o 6,89 %, tj. v absolutní hodnotě o částku 2 549 tis. Kč je významné u půjčovného za filmy (-774), kde důvodem je snížení nabídky zahraničních filmů ze strany distributora. V důsledku příznivých klimatických podmínek a údržby zeleně svépomocí bylo zaznamenáno nižší čerpání u položky údržba komunikace a zeleně (-770).
- **Účet 521–524 osobní náklady**
V této skupině nákladů je vykázáno čerpání na 103,16 % a v absolutní částce představuje náklad ve výši 46 869 tis. Kč. Vyšší čerpání o 3,16 %, tj. v absolutní hodnotě o částku 1 436 tis. Kč je významné u zaměstnanců činných na základě dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti, kde v důsledku Novely zákoníku práce, která dohodářům nově s účinností od 1. 10. 2023 přiznává nárok na proplácení příplatků (noční, soboty, neděle, svátky atd.) a dovolené.
- **Účet 527 – zákonné sociální náklady** byly čerpány na 106,26 % ročního plánu, tj. 1 747 tis. Kč. Zaměstnancům je poskytován stravenkový paušál ve výši 116 Kč za odpracovanou směnu, která trvá minimálně 3 hodiny (do 31. 1. 2024 byla hodnota paušálu 100 Kč/směna). Příspěvek na penzijní pojištění v maximální výši 1 000 Kč je zaměstnancům poskytován od 1. 8. 2024.
- **Účet 532 – daň z nemovitosti** – částka čerpání absolutně 262 tis. Kč, je plněna na 180,69 %. Překročení plánu o 80,69 %, tj. v absolutní hodnotě o částku 117 tis. Kč bylo způsobeno zvýšením daně z nemovitých věcí pro rok 2024 o 80 %.
- **Účet 538 – ostatní daně a poplatky** – částka čerpání absolutně 82 tis. Kč, je plněna na 80,39 %. Na tomto účtu jsou zahrnuty soudní poplatky, kolky a poplatek z kinematografického představení, který činí 1 % z čisté tržby.

- **Účet 546 – odpis pohledávky** – částka absolutně 73 tis. Kč. Jedná se o náklady spojené s odpisem pohledávky na základě zastavení exekučního řízení proti povinnému z důvodu nemožnosti plnění vymáhané pohledávky.
- **Účet 548 – ostatní provozní náklady** čerpání na 104,15 %, tj. v absolutním vyjádření částka 427 tis. Kč. Na tomto účtu je zahrnuto pojištění majetku, zaměstnanců a pojistné ze zákonné odpovědnosti. Překročení plánu o 4,15 %, tj. v absolutní hodnotě o 17 tis. Kč bylo způsobeno odepsáním zmařené investice do nákladů (polep 6ks oken – protisluneční fólie).
- **Účet 551 – odpisy** – daňové odpisy majetku jsou účtovány měsíčně, plánovaná částka ve výši 2 187 tis. Kč byla splněna na 96,66 %, plnění absolutně činilo 2 114 tis. Kč.
- **Účet 558 – zákonné opravné položky** – částka čerpání absolutně -75 tis. Kč. Jedná se zákonné opravné položky k pohledávkám, které jsou tvořeny a rozpouštěny podle podmínek, které stanoví zákon č. 593/1992 Sb., o rezervách, ve znění pozdějších předpisů. Jejich daňová účinnost je pak podložena § 24 odst. 2 písm. i) ZDP. Základním důvodem tvorby zákonné opravné položky k pohledávce je vznik daňově účinného nákladu a snížení základu daně.
- **Účet 568 – ostatní finanční náklady – čerpání** na 102,53 %, tj. absolutní částka 284 tis. Kč.
Náklady jsou čerpány na níže uvedené položky:
 - bankovní poplatky 9 tis. Kč
 - akceptace platebních karet 275 tis. Kč (provize pro Komerční banku činí 1,50 % z hrubé tržby).
- **Účet 569 – manka a škody na finančním majetku** – částka absolutně 5 tis. Kč. Jedná se manka a škody na krátkodobém finančním majetku.
- **Účet 592 – daň z příjmu z běžné činnosti odložená** – částka absolutně -33 tis. Kč. V podstatě se jedná o časové rozlišení disponibilního zisku. V účetním běžném období je promítnuta daň z příjmu, která bude zaplacená (příp. vyinkasována) v následujícím období. Tato částka odpovídá odloženému daňovému závazku, který je způsoben přechodným rozdílem mezi účetními a daňovými odpisy.

4.1 Výnosy

Celkové plánované výnosy ve sledovaném období roku 2024 ve výši 155 557 tis. Kč, byly plněny na 95,05 %, což představuje absolutní částku 147 856 tis. Kč. Ve sledovaném období vytvořila společnost vlastní výnosy v celkové výši 64 304 tis. Kč, což je o 146 tis. Kč méně než výnosy plánované.

Výnosy z prodeje služeb

Plánovaný rozpočet byl ve výši 57 775 tis. Kč, skutečnost 56 209 tis. Kč, splněno bylo na 97,29 %. K nižšímu plnění rozpočtu o 1 566 tis. Kč došlo především na položce na vstupné (-2 104).

Nižší plnění oproti plánu bylo ovlivněno nuceným omezením provozu z důvodu opravy podhledů a kontroly nosné konstrukce v Oddychovém a relaxačním centru. Plavecký bazén byl uzavřen od 5. 8. 2024 do 28. 8. 2024 a rekreační bazén od 26. 8. 2024 do 24. 9. 2024. Nižší plnění bylo rovněž zaznamenáno u střediska Kulturně společenské centrum, kde došlo k poklesu návštěvnosti z důvodu snížené nabídky zahraničních filmů ze strany distributora.

Vývoj tržby z prodeje služeb v porovnání s rozpočtovanými hodnotami po jednotlivých provozech je obsahem následující tabulky.

Středisko	Účet 602 - tržby z prodeje služeb		
	PLÁN 1-12/2024	SKUTEČNOST 1-12/2024	rozdíl
Areál: Tomáše ze Štítného	156	160	4
Kulturně společenské centrum	10 048	8 472	-1 576
Letní kino	598	699	101
Letní stadion s tréninkovým zázemím	981	1 087	106
Městské divadlo	6 988	8 598	1 610
Oddychové a relaxační centrum	22 742	20 071	-2 671
Sauna	597	613	16
Sportovní hala	4 392	4 588	196
Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem	11 250	11 863	613
Správa	23	58	35
CELKEM	57 775	56 209	-1 566

Výnosy z prodeje zboží

Plánovaný rozpočet byl ve výši 6 675 tis. Kč, skutečnost 6 111 tis. Kč, splněno bylo na 91,55 %. K nižšímu plnění rozpočtu o 564 tis. Kč došlo především na položce prodej občerstvení (Sportovní hala -333, Oddychové a relaxační centrum -774). Výnosy z prodeje ostatního zboží byly nižší o 73 tis. Kč.

Vývoj tržby za zboží v porovnání s rozpočtovanými hodnotami po jednotlivých provozech je obsahem následující tabulky.

Středisko	Účet 604 - tržby za zboží		
	PLÁN 1-12/2024	SKUTEČNOST 1-12/2024	rozdíl
Areál: Tomáše ze Štítného	21	2	-19
Kulturně společenské centrum	0	633	633
Oddychové a relaxační centrum	4 554	3 708	-846
Sportovní hala	2 100	1 768	-332
CELKEM	6 675	6 111	-564

Dále je uvedena tabulka členění výnosů do jednotlivých položek podle jejich druhu.

Údaje jsou uvedeny v tis. Kč, lineární plánování	Plán	Skutečnost	Rozdíl		Struktura položek v (%)
			absolutní	v %	
Pronájem vč. služeb	22 122	23 899	1 777	108,03	16,16
Vstupné, AV	29 862	27 758	-2 104	92,95	18,77
Výuka plavání a kurzy	5 791	4 552	-1 239	78,60	3,08
Tržby za zboží	6 675	6 111	-564	91,55	4,13
Ostatní výnosy	0	1 984	1 984	-	1,35
Dotace	91 107	83 552	-7 555	91,71	56,51
z toho:					
▪ provozní dotace	83 000	75 445	-7 555	90,90	
▪ účelová dotace opravy (FO)	5 000	5 000	0	100,00	
▪ ostatní dotace neinvestiční	3 107	3 107	0	100,00	
Celkem výnosy	155 557	147 856	-7 701	95,05	100,00

Jednotlivé výnosové účty jsou plněny následovně:

- **Účet 602 - tržby z prodeje služeb** plnění na 97,29 % ročního plánu, tj. 56 209 tis. Kč
Zde jsou evidovány:
 - vybrané vstupné, plnění na 90,83 %, tj. 24 199 tis. Kč
 - nájem krátkodobý, plnění na 133,66 % tj. 3 173 tis. Kč
 - nájem plochy pro reklamní účely, plnění na 89,54 % tj. 368 tis. Kč
 - parkovné, plnění na 116,00 %, tj. 58 tis. Kč
 - permanentky, plnění na 110,53 %, tj. 3 559 tis. Kč
 - nájem věcí movitých, plnění na 93,86 %, tj. 260 tis. Kč
 - prodej občerstvení, plnění na 83,42 %, tj. 156 tis. Kč
 - ostatní služby, plnění na 134,50 %, tj. 725 tis. Kč
 - sportovní činnost, plnění na 97,78 %, tj. 5 713 tis. Kč
 - nájem dlouhodobý, plnění na 102,14 %, tj. 3 436 tis. Kč
 - přeúčtování tepelné energie, plnění na 88,36 %, tj. 1 602 tis. Kč
 - telefonní poplatky, plnění na 200,00 %, tj. 2 tis. Kč
 - tržba ze šatny, plnění na 200,00 %, tj. 200 tis. Kč
 - přeúčtování vodného a stočného, plnění na 103,07 %, tj. 1 173 tis. Kč
 - přeúčtování elektrické energie, plnění na 103,23 %, tj. 2 748 tis. Kč
 - ostraha, plnění na 84,62 %, tj. 11 tis. Kč
 - výuka plavání a ostatní kurzy, plnění na 78,60 % tj. 4 552 tis. Kč
 - pronájem hrací plochy včetně zázemí, plnění na 127,59 %, tj. 4 236 tis. Kč
 - broušení bruslí, plnění na 123,33 % tj. 37 tis. Kč.
- **Účet 604 - tržby za zboží** plnění na 91,55 % ročního plánu, tj. 6 111 tis. Kč
Zde jsou evidovány:
 - tržby z prodeje občerstvení, plnění na 92,47 %, tj. 6 029 tis. Kč
 - tržby za zboží – ostatní, plnění na 52,90 %, tj. 82 tis. Kč.
- **účet 641 – tržby z prodeje majetku** v celkové výši 46 tis. Kč. Ve sledovaném období byly prodány dřevěné prodejní stánky (4 ks).
- **Účet 644 – smluvní pokuty a úroky z prodlení** v celkové výši 4 tis. Kč, jedná se o pokuty za ztrátu čipů a klíčů.
- **Účet 646 – výnosy z odepsaných pohledávek** v celkové výši 21 tis. Kč, jedná se o pohledávku za BK Sajgy, která byla v minulosti odepsaná.
- **Účet 648 - ostatní provozní výnosy**, plnění na 91,77 % ročního plánu, tj. 83 606 tis. Kč.
Zde jsou evidovány:
 - poskytnutá dotace na provoz (město), plnění na 90,90 %, tj. 75 445 tis. Kč
 - ostatní provozní výnosy 33 tis. Kč (kvalifikační dohoda, úhrada nákladů PHM za užívání OA k soukromým účelům, bonus za obrat)
 - vyúčtování nároku na náhradu škody 21 tis. Kč (poškozený počítač v důsledku bouřky)
 - poskytnuté dotace na provoz ostatní (účelová dotace na financování oprav a údržby majetku poskytovatele dotace), plnění na 100,00 %, tj. 5 000 tis. Kč
 - poskytnuté dotace neinvestiční 3 107 tis. Kč (účelová neinvestiční dotace na opravy)
 - oprava měření a regulace (ZS), výměna oken, dveří v průčelí hlavního sálu a oprava koncertního křídla (Mědi), oprava fasády u bezbariérového nájezdu vč. Oblouku a balkonu (SH).
- **účet 662 – úroky** v celkové výši 1 854 tis. Kč, jedná se o přijaté kreditní úroky.
- **Účet 668 – ostatní finanční výnosy** v celkové výši 5 tis. Kč, jedná se o náhradu škody na krátkodobém finančním majetku.

5. ROZVAHA (v tis. Kč)

5.1 Aktiva k 31.12.2024

AKTIVA		Číslo řádku	Běžné období	Minulé období	Rozdíl
AKTIVA CELKEM		001	51 401	62 464	-11 063
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			
B.	Stálá aktiva	003	6 943	8 786	-1 843
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004			
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	6 943	8 786	-1 843
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027			
C.	Oběžná aktiva	037	43 866	53 072	-9 206
C. I.	Zásoby	038	588	265	323
C. II.	Pohledávky	046	9 415	6 256	3 159
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	068			
C. IV.	Peněžní prostředky	071	33 863	46 551	-12 688
D.	Časové rozlišení aktiv	074	592	606	-14

5.2 Pasiva k 31.12.2024

PASIVA		Číslo řádku	Běžné období	Minulé období	Rozdíl
PASIVA CELKEM		078	51 401	62 464	-11 063
A.	Vlastní kapitál	079	26 189	26 089	100
A. I.	Základní kapitál	080	1 140	1 140	
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	084	43 054	43 054	
A. III.	Fondy ze zisku	092	114	114	
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	095	-18 219	-32 936	14 717
A. V.	Výsledek hospodař. běž. účet. období	099	100	14 717	-14 617
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu	100			
B. + C.	Cizí zdroje	101	18 378	33 701	-15 323
B.	Rezervy	102			
C. I.	Dlouhodobé závazky	108	266	299	-33
C. II.	Krátkodobé závazky	123	18 112	33 402	-15 290
D.	Časové rozlišení pasiv	141	6 834	2 674	4 160

5.3 Komentář k rozvaze

Celková bilanční suma společnosti KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o. poklesla ze 62 464 tis. Kč ve sledovaném období na 51 401 tis. Kč, to znamená pokles o 11 063 tis. Kč.

Stálá aktiva

Dlouhodobý majetek meziročně poklesl o 1 843 tis. Kč, přičemž nejvyšší položkou snižující hodnotu majetku byly oprávký k majetku, které ve sledovaném období dosáhly výše 49 119 tis. Kč. Naopak nejvýznamnější položkou zvyšující hodnotu dlouhodobého hmotného majetku byl nákup investic. Ve sledovaném období byl zařazen majetek v celkové výši 108 tis. Kč. Přírůstek a úbytek stálých aktiv je popsán v kapitole č. 8.

Pohledávky

Celkové krátkodobé pohledávky snížené o opravné položky jsou k 31.12.2024 ve výši 9 415 tis. Kč. Z toho pohledávky z obchodních vztahů jsou ve výši 2 574 tis. Kč, daňové pohledávky činí 2 588 tis. Kč (nadměrný odpočet DPH), krátkodobé poskytnuté zálohy jsou ve výši 4 124 tis. Kč (z toho elektřina 2 089 tis. Kč, teplo 1 240 tis. Kč, vodné 738 tis. Kč, plyn 51 tis. Kč) a jiné pohledávky jsou ve výši 129 tis. Kč (DPH-přelom měsíce, jistota). Došlo tak k meziročnímu nárůstu pohledávek o 3 159 tis. Kč. Nárůst pohledávek je popsán v kapitole číslo 7.

Peněžní prostředky

Peněžní prostředky, které tvoří pokladní hotovost a zůstatky na bankovních účtech dosáhly ve sledovaném období výše 33 863 tis. Kč. Na účtu je deponovaná přijatá dotace na provoz společnosti v rámci Smlouvy o závazku veřejné služby a vyrovnávací platbě za jeho výkon v celkové výši 7 555 tis. Kč.

Časové rozlišení aktiv

Časové rozlišení činí na straně aktiv částku 592 tis. Kč a oproti předchozímu roku se snížilo o 14 tis. Kč. Důvodem je zaúčtování nákladů a příjmů příštích období do nákladů a výnosů účetního období, s nímž časově rozlišené náklady a příjmy věcně souvisejí.

Vlastní kapitál

Hodnota vlastního kapitálu, která k 31.12.2023 činila 26 089 tis. Kč, se meziročně zvýšila o částku 100 tis. Kč vlivem kladného hospodářského výsledku společnosti. Výše základního kapitálu zůstala oproti roku 2023 nezměněna.

Ážio a kapitálové fondy

Výše kapitálových fondů zůstala oproti roku 2023 nezměněna.

Dlouhodobé závazky

Výše dlouhodobých závazků k 31.12.2024 činí 266 tis. Kč, tato částka odpovídá odloženému daňovému závazku, který je způsoben přechodným rozdílem mezi účetními a daňovými odpisy.

Krátkodobé závazky

Celkové krátkodobé závazky k 31.12.2024 jsou ve výši 18 112 tis. Kč. Došlo tak k meziročnímu poklesu o 15 290 tis. Kč, přičemž nejvyšší položkou snižující hodnotu krátkodobých závazků jsou daňové závazky a dotace, kde důvodem snížení bylo vrácení přijaté dotace na provoz společnosti v rámci Smlouvy o závazku veřejné služby a vyrovnávací platbě za jeho výkon a účelové dotace na financování oprav a údržby majetku poskytovatele dotace v souhrnné výši 19 294 tis. Kč. Pokles závazků je popsán v kapitole č. 7.

Časové rozlišení pasiv

Časové rozlišení na straně pasiv činí 6 834 tis. Kč. Došlo tak meziročnímu nárůstu o 4 160 tis. Kč. Důvodem je zaúčtování nákladů, jež s běžným účetním obdobím souvisejí, avšak výdaj na ně nebyl dosud uskutečněn. Například energie, autorské odměny, výdaje za telefonní poplatky a provize. Účtují se zde příjmy v běžném účetním období, které hospodářsky patří do výnosů v příštích obdobích. Například výnosy z prodeje permanentek, vstupenek, nájmu a reklamy.

Společnost v průběhu roku nevyužívala možnost financování provozních potřeb bankovními úvěry.

6. VÝKAZ CASH FLOW k 31.12.2024 (v tis. Kč)

		Peněžní tok	
Položka přehledu		Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	46 551	11 949
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	67	14 775
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	139	799
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	2 114	2 208
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-75	-26
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-46	
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-1 854	-1 383
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A. *	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami	206	15 574
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-14 523	17 530
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-3 070	493
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-11 130	17 135
A. 2 3	Změna stavu zásob	323	-98
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-14 317	33 104
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných		
A. 4	Přijaté úroky	1 854	1 383
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulé období		
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů		
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-12 463	34 487
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-271	115
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	46	
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-225	115
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků		
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.		
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům		
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky		
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů		
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně		
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	0
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-12 688	34 602
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci účetního období	33 863	46 551

6.1 Komentář k výkazu Cash flow

Výkaz cash-flow je sestaven nepřímou metodou. Sestavení vychází z účetního hospodářského výsledku z běžné činnosti před zdaněním. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu je ve výši 206 tis. Kč. Tato částka není ovlivněna odpisy stálých aktiv ve výši 2 114 tis. Kč.

Stav peněžních prostředků k 31.12.2024 je tak ve výši 33 863 tis. Kč.

7. VÝVOJ POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ (v tis. Kč)

7.1 Pohledávky k 31.12.2024

Pohledávky	Stav ke dni:		Rozdíl
	1. 1. 2024	30.12.2024	
Pohledávky z obchodních vztahů	4 981	4 205	-776
▪ do lhůty splatnosti	2 905	2 135	-770
▪ po lhůtě splatnosti	2 076	2 070	-6
Poskytnuté zálohy	716	4 124	3 408
Jiné pohledávky	520	129	-391
Daňové pohledávky	1 745	2 588	843
Pohledávky CELKEM	7 962	11 046	3 084
Opravné položky k pohledávkám	-1 706	-1 631	75
Pohledávky snižené o OP	6 256	9 415	3 159

Z pohledávek po splatnosti společnost vede tyto žaloby:

• Jindřich Kudrna rok 2006	22 800,50 Kč
• Martin Národa rok 2011	10 273,54 Kč
• Roman Šujan rok 2017	546 920,96 Kč
• Piráti Chomutov a.s. 2019-2020	1 050 666,50 Kč
• MARINIS, s.r.o. 2024	2 962,22 Kč

Celkem **1 633 623,72 Kč**

Všechny dlouhodobější pohledávky má společnost ošetřeny právně a zákonnými opravnými prostředky, již vytvořenými v minulých letech. Společnost s pohledávkami průběžně pracuje, upomíná a předává k právnímu vymáhání.

7.2 Závazky k 31.12.2024

Závazky	Stav ke dni:		Rozdíl
	1. 1. 2024	31.12.2024	
Závazky z obchodního styku	9 134	4 460	-4 674
▪ do lhůty splatnosti	9 134	4 460	-4 674
▪ po lhůtě splatnosti	-	-	-
Zaměstnanci (mzdy)	2 338	2 979	641
Sociální instituce	1 161	1 485	324
Daňové závazky	19 441	7 777	-11 664
Krátkodobé přijaté zálohy	563	701	138
Jiné závazky	765	696	-69
Dohadné účty pasivní	0	14	14
Závazky CELKEM	33 402	18 112	-15 290

8. STÁLÁ AKTIVA (v tis. Kč)

	Minulé účetní období	Přírůstky	Úbytky	Běžné účetní období
Stroje, přístroje				
▪ pořizovací	9 148	108	68	9 188
▪ oprávky	-7 220		530	-7 750
▪ zůstatková	1 928	108	598	1 438
Budovy, stavby				
▪ pořizovací	46 366			46 366
▪ oprávky	-39 853		1 516	-41 369
▪ zůstatková	6 513		1 516	4 997
Pozemky				
▪ pořizovací	327			327
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
▪ pořizovací	18	181	18	181
Celkem DHM				
▪ pořizovací	55 859	289	86	56 062
▪ oprávky	-47 073		2 046	-49 119
Zůstatková cena	8 786	289	2 132	6 943

- **Přírůstky:**

- pojízdná stříška pro doskočiště za 108 tis. Kč (LSsZT).

- **Úbytky:**

- světelný ukazatel (rok pořízení 2000).

Vyřazený majetek byl zastaralý, nefunkční a byl plně odepsaný.

- **Nedokončený dlouhodobý majetek:**

- dodávka a instalace osvětlení 146 tis. Kč (ORC, KSC, ZS) – hrazeno z dotačních prostředků
- umístění klimatizačních jednotek do kancelářských prostor 35 tis. Kč (KSC) – hrazeno z dotačních prostředků.

Zpracoval: Naďa Exnerová

Schválil: Bc. Radek Holuša, jednatel

V Chomutově dne 1. dubna 2025

VÝSLEDOVKA 2024

v tis. Kč

Název účtu	Bežný měsíc											Kumulace měsíců				
	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost	Skutečnost	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost	absolutní
	1-3 2023	1-3 2024	24/23	4-6 2023	4-6 2024	24/23	7-9 2023	7-9 2024	24/23	10-12 2023	10-12 2024	1-12 2023	1-12 2024	24/23	24/23	
Kancelářské potřeby,tiskopisy	33,65	28,59	84,96	22,55	34,16	151,46	20,54	48,91	238,07	27,39	5,77	104,14	117,43	112,76	13,29	
Nákup knih a tisku	17,21	9,37	54,44	0,48	0,99	206,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,48	17,69	10,83	61,25	-6,85	
Drogerie	93,13	66,23	71,11	103,98	89,70	86,27	85,56	84,63	98,91	105,74	112,32	388,41	352,87	90,85	-35,54	
Spotřeba drobného materiálu	341,11	202,35	59,32	644,39	520,51	80,78	599,85	229,91	38,33	411,84	1 965,21	1 997,18	2 917,98	146,10	920,80	
Spotřeba paliva a plynů v lahvič	72,57	69,62	95,93	35,40	19,47	55,00	61,95	57,82	93,33	74,34	64,90	244,26	211,81	86,71	-32,45	
Pohonné hmoty-benzín	13,40	9,23	68,91	14,25	12,58	88,26	11,32	16,46	145,46	16,09	12,24	55,06	50,51	91,75	-5,51	
Pohonné hmoty-nafta	1,04	0,82	78,74	6,45	1,37	21,25	2,25	2,70	120,24	1,88	1,42	11,62	6,31	54,33	-5,34	
Spotřeba drob.hmot.majetku	93,09	0,00	0,00	52,68	124,45	236,22	264,34	110,14	41,67	174,62	811,32	584,73	1 045,90	178,87	461,17	
Motorové oleje	0,00	12,56	0,00	0,38	0,29	77,40	0,00	14,60	0,00	0,00	17,90	0,38	45,36	11 956,42	44,98	
Ochranné pracovní pomůcky	9,15	25,74	281,44	8,84	26,78	303,06	21,80	24,32	111,55	61,56	47,56	101,35	124,40	122,75	23,06	
Propagační materiál	58,90	46,35	78,70	183,69	31,35	17,07	45,07	38,88	86,26	159,94	264,58	447,59	381,15	85,16	-66,44	
Vstupenky,povázky	48,27	56,96	117,99	19,27	27,61	143,25	0,00	0,77	0,00	0,00	0,00	67,54	85,34	126,34	17,79	
Chlor-desinfekce bazénu	184,52	173,00	93,75	127,10	221,25	174,08	128,61	202,55	157,49	185,29	160,65	625,52	757,45	121,09	131,92	
Spotřeba el.energie	6 996,60	6 571,81	93,93	5 135,50	4 797,52	93,42	6 543,63	6 066,02	92,70	7 214,07	6 965,81	25 889,80	24 401,15	94,25	-1 488,65	
Spotřeba tepla	3 997,12	4 543,03	113,66	1 922,59	2 106,57	109,57	1 107,86	1 083,66	97,82	3 587,52	4 049,00	10 615,09	11 782,25	111,00	1 167,16	
Spotřeba vody	547,26	494,40	90,34	543,10	910,49	167,65	675,00	745,65	110,47	388,12	373,13	2 153,48	2 523,67	117,19	370,19	
Spotřeba plynu	38,12	17,11	44,87	39,42	23,04	58,44	39,42	17,11	43,40	-59,08	-9,82	57,89	47,43	81,93	-10,46	
Prodané zboží	31,89	37,61	117,96	48,84	39,41	80,70	0,58	8,16	1418,94	-15,23	-39,10	66,07	46,09	69,75	-19,99	
Prodané zboží-občerstvení	1 174,39	1 172,34	99,83	1 023,84	883,68	86,31	1 002,07	1 032,45	103,03	463,49	397,65	3 663,78	3 486,12	95,15	-177,67	
Opravy a udržování majetku	957,27	813,44	84,97	898,26	987,15	109,90	966,97	1 078,92	111,58	849,79	2 156,58	3 672,30	5 036,08	137,14	1 363,78	
Opravy a udržba hrazené z dotace FO	313,91	370,04	117,88	331,26	450,55	136,01	965,24	1 215,76	125,95	2 878,64	2 963,64	4 489,05	5 000,00	111,38	510,95	
Opravy a udržování ostatní dotace	0,00	0,00	0,00	594,80	1 091,17	183,45	525,76	0,00	0,00	0,00	1 937,83	1 120,56	3 029,00	270,31	1 908,44	
Cestovné zaměstnanců,stravné	3,96	0,00	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,18	0,00	14,28	0,72	18,37	0,90	4,92	-17,47	
Občerstvení,pohoštění	47,59	54,16	113,80	16,06	14,78	92,04	15,30	5,07	33,13	14,72	37,65	93,67	111,66	119,21	17,99	
Internet,web	8,89	9,28	104,46	82,54	8,58	10,39	9,21	9,21	100,00	21,73	18,63	122,36	45,70	37,35	-76,67	
Poštovné	10,44	12,66	121,26	11,55	10,15	87,85	9,60	9,28	96,74	13,98	9,88	45,57	41,97	92,10	-3,60	
Telefonní poplatky	46,97	38,83	82,67	59,86	46,53	77,73	52,55	47,36	90,12	54,62	54,95	214,01	187,67	87,69	-26,34	
Školení	14,39	4,40	30,57	8,15	11,55	141,79	55,03	14,35	26,07	8,59	25,91	86,16	56,21	65,24	-29,95	
Odvoz odpadků,dezinfekce,deratizace	101,14	97,22	96,13	140,23	142,72	101,78	112,65	116,16	103,12	110,14	115,70	464,15	471,80	101,65	7,65	
Rozmnožování,tisk	0,00	0,00	0,00	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,80	0,00	0,00	-0,80	
Stočné	390,41	440,18	112,75	384,94	490,96	127,54	457,93	479,92	104,80	892,92	867,89	2 126,20	2 278,94	107,18	152,73	
Praní,mandlování	40,07	36,76	91,74	15,52	19,51	125,72	15,15	7,78	51,37	33,02	43,83	103,76	107,88	103,97	4,12	
Nájem NP,VM-město	143,79	143,83	100,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,04	143,79	142,80	99,31	-0,99	
Pronájem obalů	18,38	18,38	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,38	18,38	100,00	0,00	
Jiné ostat.slouby	177,64	271,19	152,66	272,44	147,09	53,99	357,78	392,92	109,82	377,96	363,97	1 185,80	1 175,16	99,10	-10,64	
Osvícení,osvětlení	48,40	116,50	240,70	56,80	62,40	109,86	16,80	18,00	107,14	70,40	81,60	192,40	278,50	144,75	86,10	
Honoráře,ubytování,doprava	803,61	1 040,26	129,45	435,36	616,91	141,70	340,14	353,70	103,99	703,82	1 321,99	2 282,92	3 332,87	145,99	1 049,94	
Zprostředkovatelské služby	78,90	78,04	98,91	57,42	45,38	79,03	77,99	83,05	106,49	66,21	65,78	280,52	272,25	97,05	-8,27	
Spěšiny	0,40	0,85	215,96	1,29	0,37	28,44	0,49	0,00	0,00	0,40	0,12	2,57	1,34	52,09	-1,23	
Půjčovní za filmy	1 040,19	1 057,30	101,64	936,70	499,86	53,36	1 210,80	1 263,00	104,31	932,69	1 051,31	4 120,38	3 871,46	93,96	-248,92	
Odpis drobného nehmotného majetku	10,80	0,00	0,00	3,20	14,55	454,69	5,40	37,33	691,20	31,75	92,26	51,15	144,13	281,81	92,99	
Inzerce, reklama	0,00	3,28	0,00	24,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,67	2,00	26,05	5,28	20,28	-20,77	
Ostraha-PCO,fyzická	49,33	49,33	100,00	50,23	50,05	99,64	49,23	54,67	111,04	35,23	50,46	184,03	204,51	111,13	20,48	
Členský příspěvek	39,00	40,00	102,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19,00	-19,00	20,00	21,00	105,00	1,00	
Tantiémy (OSA,Dilia,Aura-Pont)	131,71	131,71	100,00	168,92	79,27	46,93	25,30	58,85	232,59	172,53	151,50	498,46	421,33	84,53	-77,13	
Revize	32,85	19,95	60,73	71,55	26,31	36,77	16,10	49,60	308,07	304,48	88,90	424,98	184,76	43,48	-240,22	
Lékařská preventivní péče	8,50	12,45	146,47	16,20	13,45	83,02	10,80	15,55	143,98	10,15	19,60	45,65	61,05	133,73	15,40	
Technická kontrola, inspekce	0,00	0,00	0,00	1,05	1,05	100,00	2,10	0,00	0,00	0,00	3,08	3,15	4,13	131,22	0,98	
Požadateřská služba,PO hlídka	70,62	174,46	247,04	163,57	55,88	34,16	14,63	50,82	347,37	108,90	181,28	357,72	462,44	129,27	104,72	
Rozhlasové a televizní poplatky	3,51	3,51	100,00	3,51	3,51	100,00	3,51	3,51	100,00	3,51	3,51	14,04	14,04	100,00	0,00	
Rozbor bazénové vody	76,07	86,60	113,85	117,70	74,74	63,50	75,49	92,34	122,32	108,29	122,28	377,54	375,97	99,58	-1,58	
Právní služby, notář	31,50	30,00	95,24	120,00	30,00	25,00	30,00	30,00	100,00	30,00	30,00	211,50	120,00	56,74	-91,50	
Servisní prohlídky	90,52	48,61	53,70	299,44	110,64	36,95	64,44	115,37	179,05	161,39	126,22	615,79	400,85	65,09	-214,95	
STK,emise	0,00	0,00	0,00	2,98	1,78	59,72	0,00	0,26	0,00	0,00	2,07	2,98	4,10	137,85	1,13	
PO a BOZP	43,45	45,90	105,64	43,45	45,90	105,64	43,45	45,90	105,64	57,45	45,90	187,80	183,60	97,77	-4,20	
Ostatní nájemné	43,62	89,41	204,97	30,00	161,30	537,67	69,16	187,72	271,45	59,93	305,70	202,70	744,14	367,10	541,43	
Doprava	13,83	8,90	64,35	14,44	6,76	46,77	19,46	17,99	92,46	8,88	23,99	56,61	57,64	101,82	1,03	
Úklidové služby	4 183,49	4 531,95	108,33	4 160,91	4 531,95	108,92	4 178,69	4 696,43	112,39	4 174,46	4 759,61	16 697,56	18 519,95	110,91	1 822,39	
Audit	0,00	0,00	0,00	37,50	75,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,50	75,00	200,00	37,50	
Ostatní služby-nedaňové	7,50	26,62	354,93	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,50	7,55	64,12	848,89	56,57	
Ostatní služby-dotace	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00	-4,00	0,00	74,00	0,00	74,00	
Mzdové náklady - HPP	5 851,05	5 946,45	101,63	6 786,69	6 920,50	101,97	6 014,18	6 473,26	107,63	6 827,79	7 527,55	25 479,71	26 867,76	105,45	1 388,04	
Mzdové náklady - DPČ,DP	1 308,45	1 531,38	117,04	1 430,75	1 620,65	113,27	1 497,92	1 555,66	103,85	1 583,33	2 163,49	5 820,45	6 871,17	118,05	1 050,73	
Náhrada mzdy za nemoc	52,61	37,09	70,50	21,33	26,45	124,02	20,92	83,35	398,36	42,66	47,49	137,52	194,38	141,35	56,86	
Refundace mzdy	0,00	0,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,00	0,00	0,00	-16,00	
Odměny dozorčí radě	125,68	126,00	100,26	126,00	126,00	100,00	126,00	122,00	96,83	126,00	111,60	503,68	485,60	96,41	-18,08	
Zákonné sociální pojištění	1 672,61	1 757,30	105,06	1 933,87	2 086,18	107,88	1 841,51	1 962,09	106,55	2 111,47	2 406,04	7 559,46				

VÝSLEDOVKA 2024
v tis. Kč

Ostatní služby	424,17	136,98	32,29	71,65	165,79	231,39	1,25	304,01	24300,97	46,41	117,97	543,48	724,75	133,35	181,26
Športovní činnost	1 513,08	1 571,84	103,88	1 133,91	858,43	75,70	1 359,46	1 573,51	115,74	1 550,59	1 709,06	5 557,04	5 712,84	102,80	155,79
Nájem dlouhodobý	829,31	861,30	103,86	748,40	879,69	117,54	792,02	876,88	110,71	788,65	818,37	3 158,37	3 436,24	108,80	277,87
Tepllo	570,94	604,10	105,81	239,78	246,64	102,86	117,28	157,64	134,42	481,42	593,63	1 409,42	1 602,01	113,66	192,59
Telefonní poplatky	0,24	1,16	488,61	0,24	0,24	100,00	0,24	0,24	100,00	0,24	0,24	0,95	1,87	197,15	0,92
Šatné	95,31	96,66	101,42	11,60	7,64	65,84	1,40	3,17	226,59	82,87	92,65	191,18	200,12	104,67	8,94
Ostatní služby-město	0,00	0,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00	0,00	0,00	-45,00
Voda	271,43	297,76	109,70	265,52	289,45	109,01	269,75	289,72	107,40	271,00	296,22	1 077,70	1 173,15	108,86	95,45
El. energie	790,88	843,72	106,68	785,05	545,52	69,49	763,05	676,53	88,66	823,31	682,59	3 162,30	2 748,36	86,91	-413,94
Ostraha	3,00	2,08	69,30	3,00	3,00	100,00	3,00	3,00	100,00	3,00	3,00	12,00	11,08	92,33	-0,92
Výuka plavání a ostatní kurzy	949,26	1 353,40	142,57	1 601,70	1 870,68	116,79	394,10	301,64	76,54	1 405,28	1 026,31	4 350,34	4 552,02	104,64	201,68
Pronájem hrací plochy vč.zázemí a služeb	1 142,95	808,36	70,73	636,09	976,52	153,52	464,10	1 270,60	273,78	1 022,70	1 180,53	3 265,84	4 236,01	129,71	970,16
Broušení bruslí	9,60	11,92	124,10	1,21	0,17	14,29	1,56	1,97	125,93	18,74	22,56	31,12	36,62	117,66	5,50
Tržby za zboží-občerstvení	1 495,56	1 390,36	92,97	1 857,80	1 496,40	80,55	1 772,14	1 364,75	77,01	1 278,55	1 776,97	6 404,05	6 028,48	94,14	-375,57
Tržby za zboží-ostatní	32,02	22,79	71,20	27,88	16,61	59,57	49,79	21,53	43,24	19,02	21,15	128,71	82,08	63,77	-46,63
Tržby z prodeje dlouhodob.nehmot.a hmot.m.	0,00	46,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,05	0,00	46,05
Pokuta za ztrátu čipu, klíče	4,00	1,60	40,00	2,40	1,20	50,00	1,60	1,20	75,00	0,40	0,40	8,40	4,40	52,38	-4,00
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,15	0,00	0,00	0,00	0,00	17,15	0,00	0,00	-17,15
Výnosy z odepsaných pohledávek	0,00	20,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,63	0,00	20,63
Poskytnuté dotace - MĚSTO	15 370,68	15 865,51	103,22	16 346,59	17 427,01	106,61	14 588,06	16 098,44	110,35	19 911,17	26 053,60	66 216,50	75 444,57	113,94	9 228,07
Ostatní provozní výnosy	0,48	26,52	5514,17	0,64	0,98	153,48	4,74	6,73	141,96	0,74	0,31	6,60	34,54	523,62	27,94
Poskytnuté dotace, příspěvek - ÚP, KRAJ	0,00	0,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,00	0,00	0,00	-16,00
Vyučtování nároku na náhradu škody	33,00	0,00	0,00	118,07	0,00	0,00	0,00	20,78	0,00	16,59	0,00	167,66	20,78	12,39	-146,88
Poskytnuté dotace-ostatní FO	313,91	370,04	117,88	331,26	450,55	136,01	965,24	1 215,76	125,95	2 878,64	2 963,64	4 489,05	5 000,00	111,38	510,95
Poskytnuté dotace: neinvestiční	0,00	0,00	0,00	594,80	1 099,17	184,80	525,76	70,00	13,31	0,00	1 933,83	1 120,56	3 103,00	276,92	1 982,44
Doplatek vyrovnávací platby - MĚSTO	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	14 642,86	0,00	0,00	0,00	0,00	14 642,86	0,00	0,00	-14 642,86
Poskytnuté dotace: neinvestiční1	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00
Bankovní úroky přijaté - běžný účet	69,75	441,59	633,08	143,17	573,23	400,39	286,39	390,79	136,45	883,61	448,35	1 382,92	1 853,95	134,06	471,03
Náhrada škody na finacním majetku	0,58	1,64	285,07	0,70	2,28	325,14	1,15	1,30	113,60	0,96	0,00	3,38	5,22	154,28	1,84
VÝNOSY CELKEM	33 929,59	35 017,04	103,21	32 040,26	33 005,15	103,01	46 574,85	32 830,72	70,49	37 960,51	47 003,62	150 505,21	147 856,53	98,24	-2 648,68
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	21,61	16,24	75,14	-6,97	37,97	-544,79	14 653,05	113,51	0,77	48,95	-67,58	14 716,65	100,13	0,68	-14 616,51

Zpracovala: Naďa Exnerová

V Chomutově dne 1. dubna 2025