

KULTURA A SPORT
CHOMUTOV s.r.o.

2025

Zpráva o výsledku
hospodaření obchodní
společnosti za 4 čtvrtletí

Obsah

1. IDENTIFIKACE SUBJEKTU	3
2. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V ROCE 2025 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)	18
5.1 Aktiva k 31.12.2025	18
5.2 Pasiva k 31.12. 2025	18
5.3 Komentář k rozvaze.....	18
6. VÝKAZ CASH FLOW k 31.12.2025 (v tis. Kč)	20
6.1 Komentář k výkazu Cash flow.....	20
7. VÝVOJ POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ (v tis. Kč)	21
7.1 Pohledávky k 31.12.2025	21
7.2 Závazky k 31.12.2025	21
8. STÁLÁ AKTIVA (v tis. Kč)	22

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 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025. Zpráva obsahuje přehled dosažených ekonomických výsledků včetně faktorů, které tyto výsledky ovlivnily.

2. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V ROCE 2025 V POROVNÁNÍ S VÝSLEDKY PŘEDCHÁZEJÍCÍHO OBDOBÍ

Ekonomické výsledky za rok 2025 lze hodnotit pozitivně. Hospodářský výsledek za účetní období byl, stejně jako v předchozích letech, kladný. Společnost v roce 2025 vynaložila celkové náklady ve výši 147 644 tis. Kč, zatímco výnosy včetně dotací dosáhly 147 724 tis. Kč. Výsledek hospodaření před zdaněním činil 59 tis. Kč a zisk po zdanění dosáhl 80 tis. Kč.

Kladného výsledku bylo dosaženo kombinací několika faktorů, které měly příznivý dopad na celkové hospodaření společnosti. Klíčovým prvkem byla důsledná kontrola čerpání nákladů, a to napříč všemi nákladovými položkami, včetně striktního dodržování plánovaných limitů bez tolerance jejich neodůvodněného navyšování. Vedení společnosti při tvorbě plánu na rok 2025 zohlednilo očekávaný vývoj inflace a předpokládané zvýšení výdajů, zejména v oblasti osobních nákladů, s cílem stabilizovat personální situaci a zajistit dlouhodobě udržitelný provoz.

V tabulce jsou uvedeny hospodářské výsledky po zdanění.

Údaje jsou uvedeny v tis. Kč	Běžné období	Minulé období	Rozdíl	
			Absolutní	v %
VÝNOSY CELKEM	147 724	147 856	-132	99,91
Tržby z prodeje služeb	55 950	56 209	-259	99,54
Tržby za prodej zboží	9 151	6 111	3 040	149,75
Ostatní výnosy	1 200	1 984	-784	60,48
Dotace	81 423	83 552	-2 129	97,45
z toho:				
▪ provozní dotace	76 289	75 445	844	101,12
▪ účelová dotace opravy (FO)	4 810	5 000	-190	96,20
▪ ostatní dotace neinvestiční	324	3 107	-2 783	10,42
NÁKLADY CELKEM	147 644	147 756	-112	99,92
ZISK/ZTRÁTA	80	100	-20	X

K 31.12.2025 dosáhly celkové náklady společnosti výše 147 644 tis. Kč, což představuje meziroční pokles o 0,08 %, tedy o 112 tis. Kč. Nejvýznamnějšími položkami zůstávají osobní náklady, výdaje na energie a služby.

Osobní náklady, které tvoří 36,81 % celkových nákladů, meziročně vzrostly o 15,97 %. Tento nárůst byl způsoben zejména navýšením počtu zaměstnanců o sedm pracovních pozic a zvýšením základních mezd o 10 % u zaměstnanců na hlavní pracovní poměr a o 5 % u vedoucích pracovníků.

Náklady na energie, podílející se na celkových nákladech 23,22 %, meziročně poklesly o 11,52 %. Úspora ve výši 4 466 tis. Kč byla dosažena především díky snížení ceny elektrické energie. Naopak náklady na tepelnou energii vzrostly v důsledku zvýšení ceny od 1. 1. 2025 o 3,5 % a také kvůli chladnější zimě, která byla v průměru o 2,3 °C studenější a vedla ke zvýšení spotřeby o 900 GJ.

Významnou položkou jsou rovněž služby, které zůstaly na úrovni předchozího roku a k 31.12.2025 tvořily 23,35 % celkových nákladů.

V oblasti oprav a údržby majetku, jež představují 6,82 % celkových nákladů, došlo k meziročnímu poklesu o 22,92 %, tedy o 2 995 tis. Kč. Tento pokles je způsoben skutečností, že v předchozím roce byly realizován projekt financovaný účelovou dotací ve výši 3 103 tis. Kč – výměna oken a dveří, generální oprava koncertního křídla v Městském divadle a dále oprava měření a regulace ve strojovně chlazení na Zimním stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem.

Náklady na prodané zboží, tvořící 3,31 % celkových nákladů, meziročně vzrostly o 38,48 %. Hlavním důvodem je zahájení provozu kavárny Svět v Kulturně společenském centru od 1. 11. 2024, které přineslo zvýšení nákladů o 1 152 tis. Kč.

Materiálové náklady, podílející se na celkových nákladech 2,58 %, meziročně poklesly o 37,66 %, tedy o 2 300 tis. Kč, zejména v důsledku zavedení úsporných opatření.

Ostatní náklady, které tvoří 0,82 % celkových nákladů, se meziročně zvýšily o 17,66 %. Na tomto růstu se významně podílel poplatek z kinematografického představení a také poplatek bance za akceptaci platebních karet. Naproti tomu odpisy majetku představující 1,48 % celkových nákladů, zůstaly na stejné úrovni jako v předchozím roce.

Zákonné sociální náklady, představující 1,61 % celkových nákladů, meziročně vzrostly o 35,83 %. Tento nárůst souvisí se zahájením poskytování příspěvku na penzijní připojištění, navýšením počtu zaměstnanců na hlavní pracovní poměr a zvýšením stravenkového paušálu.

K 31. 12. 2025 dosáhly celkové výnosy společnosti 147 724 tis. Kč, což představuje meziroční pokles 0,09 %, tedy o 132 tis. Kč. Naopak vlastní výnosy společnosti meziročně vzrostly o 3,11 %, což představuje 1 997 tis. Kč.

Významný vliv na celkovou výši výnosů měla dotace na provoz společnosti poskytovaná v rámci Smlouvy o závazku veřejné služby, která byla v roce 2025 o 844 tis. Kč vyšší než v roce 2024. Na druhé straně došlo k nižšímu čerpání dotace na opravy a údržbu majetku, a to o 190 tis. Kč, a také k poklesu ostatních neinvestičních dotací, které byly meziročně nižší o 3 107 tis. Kč.

Oddychové a relaxační centrum zaznamenalo meziroční nárůst výnosů z prodeje služeb o 1 150 tis. Kč, především díky obnovenému provozu bazénů. Gastro služby vykázaly nárůst o 98 tis. Kč. Výnosy z prodeje občerstvení v Kulturně společenském centru vzrostly o 2 929 tis. Kč v souvislosti se zahájením vlastního provozu kavárny Svět od 1. 11. 2024. Přejít z pronájmu na vlastní provoz se ukázal jako ekonomicky výhodný krok.

Naopak Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem zaznamenal pokles výnosů z prodeje služeb o 795 tis. Kč, a to v důsledku nižšího počtu pořádaných akcí. Ve sledovaném období chyběly významné události jako byl koncert skupiny Kabát a muzikál „Pravý louskáček“, které v předchozím roce výrazně zvýšily tržby. Městské divadlo vykázalo pokles výnosů o 647 tis. Kč, způsobený nižším počtem kulturních akcí a poklesem návštěvnosti. Sportovní hala zaznamenala pokles výnosů o 511 tis. Kč, především v důsledku nižšího počtu pořádaných akcí. V roce 2024 se zde konaly akce „Alleima 30 let“, „Svátky světla“ a „Mezinárodní výstava koček“, které v aktuálním období neměly srovnatelnou náhradu.

Podrobnější členění nákladových a výnosových účtů je uvedeno v následujícím rozboru. Detailní meziroční vývoj jednotlivých položek je obsažen v příloze č. 1., kde jsou hodnoceny položky s meziročním nárůstem nákladů nad 60 tis. Kč a poklesem výnosů pod 60 tis. Kč.

2.1 Analýza nákladových položek

Nejvýznamnější položkou z hlediska meziročního nárůstu nákladů jsou osobní náklady, které vzrostly o 7 487 tis. Kč. Tento nárůst byl způsoben především zvýšením počtu kmenových zaměstnanců a úpravou základních mezd, kdy došlo k navýšení o 10 % u běžných zaměstnanců a o 5 % u vedoucích pracovníků.

Výrazný meziroční nárůst byl zaznamenán také u nákladů na teplo, které vzrostly o 1 019 tis. Kč. Hlavním důvodem byla chladnější zima ve sledovaném období, kdy průměrná teplota byla o 2,3 °C nižší oproti předchozímu roku, jenž byl historicky nejteplejší. Nižší venkovní teploty se promítly do zvýšené spotřeby tepelné energie. Největší nárůst spotřeby byl evidován u střediska Oddychové a relaxační centrum (+441 GJ), kde v roce 2024 probíhala plánovaná odstávka v období od 5.8. do 24.9., a dále u střediska Sportovní hala (+344 GJ). K celkovému růstu nákladů přispělo rovněž meziroční zvýšení ceny tepla o 3,5 % za GJ.

Meziročně vzrostly také náklady na spotřebu vody, a to o 99 tis. Kč. Nejvyšší nárůst byl zaznamenán u Zimního stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem, kde byla příčinou dlouhodobě chybná fakturace ze strany dodavatele. Stočné mělo být účtováno ve výši 48 % ze skutečné spotřeby vody, avšak po celý rok 2024 a až do května 2025 bylo omylem fakturováno pouze 48 % vodného, přičemž stočné nebylo účtováno vůbec. Tato nesrovnalost byla napravena až od června 2025, kdy byla fakturace uvedena do souladu se skutečnou spotřebou, což vedlo k jednorázovému navýšení nákladů ve sledovaném období.

Tabulka níže uvádí detailní meziroční porovnání spotřeby energií rozdělené podle jednotlivých provozů.

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 Štítého	31	36	-5			0	47	48	-1	3	3	0
Centrum sportu a volného času	24	49	-25			0			0			0
Kulturně společenské centrum	551	722	-171	521	492	29			0	49	29	20
Letní kino	49	65	-16			0			0	11	11	0
Letní stadion s tréninkovým zázemím	803	1 075	-272	657	663	-6			0	345	552	-207
Městské divadlo	900	1 050	-150	1 345	1 213	132			0	120	99	21
Oddychové a relaxační centrum	5 584	7 603	-2 019	7 668	7 133	535			0	1 425	1 404	21
Sportovní hala	972	1 177	-205	2 255	1 964	291			0	121	116	5
Sauna	136	193	-57	91	93	-2			0	29	30	-1
Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem	9 768	12 431	-2 663	264	224	40			0	520	280	240
CELKEM	18 818	24 401	-5 583	12 801	11 782	1 019	47	48	-1	2 623	2 524	99

Meziročně vzrostly také náklady u položky prodané zboží, a to o 83 tis. Kč. Nejvýraznější nárůst byl zaznamenán u střediska Kulturně společenské centrum v souvislosti s pořízením 3D polarizačních brýlí potřebných pro novou promítací technologii. Tato investice byla nezbytná pro zajištění kompatibility s novým systémem projekce a umožnila rozšíření nabídky filmových představení. Náklady na pořízení zboží se současně promítají do výnosové strany hospodaření v položce tržby za zboží (viz strana č. 17).

Zvýšení nákladů u položky prodané zboží – občerstvení o 1 275 tis. Kč souvisí s otevřením kavárny v Kulturně společenském centru dne 1. listopadu 2024. Do tohoto data byla kavárna provozována formou pronájmu externím subjektem, a náklady na nákup zboží tak nebyly součástí hospodaření společnosti. Po převzetí provozu do vlastní režie se náklady na pořízení občerstvení promítají do nákladové strany společnosti a současně se odrážejí ve výnosech v položce tržby za zboží (viz strana č. 17).

Meziročně vzrostly také náklady u položky opravy a udržování ostatní dotace¹ o 324 tis. Kč. Nárůst byl zaznamenán u střediska Sportovní hala, kde v rámci realizace projektu „Provedení oprav a údržby v Městské sportovní hale“ proběhla oprava fasády u bezbariérového nájezdu, včetně oblouku a balkonu (+282 tis. Kč). Součástí dotace byla rovněž oprava radiátorů, která zahrnovala i provedení topné a tlakové zkoušky (+42 tis. Kč).

Další meziroční nárůst byl zaznamenán u položky odvoz odpadků, dezinfekce, deratizace, kde došlo ke zvýšení nákladů o 77 tis. Kč v důsledku růstu ceny za odvoz komunálního odpadu.

U položky jiné ostatní služby došlo oproti minulému roku k navýšení o 149 tis. Kč. Nejvyšší nárůst je evidován u Zimního stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem, kde byl uzavřen servisní kontrakt na technickou podporu a aktualizaci softwaru pro videorozhodčí. Tato služba zajišťuje bezproblémový systém prostřednictvím pravidelných aktualizací, oprav chyb a telefonické podpory (+90 tis. Kč). Další navýšení souviselo s realizací analýzy současného stavu IT infrastruktury se zaměřením na kybernetickou bezpečnost, která spadá pod správu (+30 tis. Kč).

Další položkou s meziročním nárůstem jsou náklady na půjčovné za filmy, které vzrostly o 221 tis. Kč. Zvýšení nákladů bylo způsobeno navýšením ceny vstupného stanoveného distributorem. Tento trend se pozitivně projevil také na tržbách ze vstupného na filmová představení, které meziročně vzrostly o 504 tis. Kč, a to díky zvýšení ceny vstupenky o přibližně 9 %.

Mezi další položky s meziročním nárůstem patří revize, u kterých došlo ke zvýšení nákladů o 110 tis. Kč. Nejvyšší nárůst byl zaznamenán u Zimního stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem, kde byly ve sledovaném období provedeny rozsáhlé revize technologií a zařízení. Jednalo se zejména o revizi elektroinstalace na hala A a hale B, revizi nouzového osvětlení, výměňkové stanice, strojovny chlazení ledové plochy, strojovny chlazení objektu, strojovny vzduchotechniky a revizní zkoušku čtyř elektrických řetězových kladkostrojů – kostka (+73 tis. Kč). Další navýšení souviselo s provedením revize elektroinstalace a elektrických spotřebičů na Sportovní hale (+15 tis. Kč).

Meziročně vzrostly také náklady u položky příspěvek na stravování, a to o 253 tis. Kč. Tento nárůst je způsoben jednak zvýšením počtu zaměstnanců v pracovním poměru na plný úvazek, jednak navýšením stravenkového paušálu na 123 Kč za každou odpracovanou směnu trvající minimálně 3 hodiny.

Od 1. srpna 2024 je zaměstnancům v hlavním pracovním poměru poskytován příspěvek na penzijní připojištění až do výše 1 000 Kč měsíčně. Tato změna vedla ke zvýšení nákladů na penzijní připojištění o 372 tis. Kč.

Meziročně vzrostly také náklady u položky poplatků z kinematografického představení o 86 tis. Kč. Nárůst je způsoben novelou zákona o audiovizí, která od 1. ledna 2025 změnila Státní fond kinematografie na Státní fond audiovizí a sjednotila povinné poplatky na 2 %. V roce 2024 činil poplatek 1 % z čisté tržby, od roku 2025 je tedy odváděna dvojnásobná sazba, což se promítlo do meziročního zvýšení nákladů.

Meziročně vzrostly náklady u položky odpis pohledávky – daňový o 1 000 tis. Kč. Jedná se o náklady spojené s odpisem pohledávek na základě výsledků exekučních řízení a ukončení insolvenčních řízení. K uvedeným pohledávkám byly v minulých letech vytvořeny zákonné opravné položky ve výši 100 %, a jejich odpis nemá dopad na hospodářský výsledek běžného období.

Zvýšené náklady u položky odpisy dlouhodobého majetku o částku 71 tis. Kč byly způsobeny pořízením nového dlouhodobého majetku v průběhu sledovaného období. Jednalo se konkrétně

o zahradní traktor, vřetenovou sekačku, úklidový podlahový mycí stroj, konvektomat a o výměnu osvětlení a rozvaděče v garáži včetně nových kabelových tras.

Mezi další položky s meziročním nárůstem patří akceptace platebních karet, kde došlo ke zvýšení nákladů o 76 tis. Kč. Společnost umožňuje platby platebními kartami prostřednictvím platebních terminálů, přičemž provize pro Komerční banku činí 1,5 % z hrubé tržby.

Položka daň z příjmu z běžné činnosti – splatná vykazuje ve sledovaném období meziroční nárůst o 65 tis. Kč. Tento nárůst je přímým důsledkem vyššího výsledku hospodaření před zdaněním a souvisejících úprav základu daně podle zákona o daních z příjmu.

2.2 Analýza výnosových položek

Při meziročním srovnání je zřejmé, že celkové vlastní výnosy vzrostly oproti předchozímu roku o 1 997 tis. Kč. Podrobnější analýza však ukazuje výrazný pokles u položky ostatní služby, kde došlo k meziročnímu snížení o 461 tis. Kč.

Tento pokles se projevil zejména u střediska Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem, kde v důsledku nižšího počtu uskutečněných akcí poklesly výnosy o 329 tis. Kč. Zatímco ve sledovaném období roku 2024 se zde konaly významné akce, jako například koncert skupiny Kabát, akce „Skvělý den“ či muzikál „Pravý Louskáček“, v aktuálním období se podobné akce neuskutečnily. Nižší počet akcí byl zaznamenán také ve Sportovní hale, kde výnosy meziročně poklesly o 106 tis. Kč. V roce 2024 se zde konaly akce „Alleima 30 let“, Svátky světla a „Mezinárodní výstava koček“, které v aktuálním období neměly srovnatelnou náhradu.

Další pokles oproti minulému roku nastal u položky nájem krátkodobý, kde výnosy klesly o 156 tis. Kč. Nejvýraznější úbytek byl zaznamenán u střediska Městské divadlo, kde se v důsledku nižšího počtu plesů snížily výnosy o 128 tis. Kč. Ve sledovaném období roku 2024 se uskutečnilo 21 plesů, zatímco v letošním roce pouze 18. Naopak pozitivní meziroční vývoj zaznamenalo Kulturně společenské centrum, kde v důsledku vyšší poptávky došlo k nárůstu výnosů o 42 tis. Kč.

U položky permanentky byl zaznamenán meziroční pokles o 85 tis. Kč. Největší pokles se projevil u Městského divadla, kde výnosy klesly o 53 tis. Kč. Důvodem je nižší zájem o abonentky ze strany návštěvníků a úbytek hromadných objednávek ze strany škol a dalších organizací.

Meziroční pokles byl zaznamenán u položky nájem dlouhodobý, a to o částku 166 tis. Kč. Úbytek byl zaznamenán u střediska Kulturně společenské centrum, kde došlo k poklesu oproti minulému období z důvodu ukončení nájemního vztahu s Tomášem Rindošem (kavárna Svět). Od 1. 11. 2024 provoz zajišťuje KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o.

Mezi další položky vykazující meziroční pokles o částku 898 tis. Kč patří elektrická energie. Nejvýraznější pokles, ve výši 624 tis. Kč, byl zaznamenán u střediska Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem. Hlavním důvodem tohoto poklesu je výrazné snížení ceny za dodávku elektřiny.

V meziročním srovnání došlo k poklesu výnosů z pronájmu hrací plochy včetně zázemí o 829 tis. Kč. Nejvýraznější snížení se projevilo u střediska Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem, kde výnosy poklesly o 702 tis. Kč. Tento rozdíl je způsoben nižším počtem externích akcí, které byly v daném období realizovány. V předchozím roce byly prostory Zimního stadionu využity pro několik významných událostí, mezi které patřil muzikál „Pravý Louskáček“, koncert skupiny Kabát a „Skvělý den skupiny SD a.s.“.

Položka přijaté bankovní úroky meziročně poklesla o 976 tis. Kč, což bylo způsobeno změnou úrokových sazeb a nižším zůstatkem na bankovních účtech.

Vývoj tržeb z prodeje služeb i tržeb za zboží v porovnání s minulým obdobím je uveden v následujících tabulkách, a to vždy po jednotlivých provozech.

Středisko	Účet 602 - tržby z prodeje služeb		
	SKUTEČNOST 1-12/2024	SKUTEČNOST 1-12/2025	rozdíl
Areál: Tomáše ze Štítného	160	140	-20
Centrum sportu a volného času	0	1	1
Kulturně společenské centrum	8 472	8 771	299
Letní kino	699	957	258
Letní stadion s tréninkovým zázemím	1 087	1 091	4
Městské divadlo	8 598	7 951	-647
Oddychové a relaxační centrum	20 071	21 221	1 150
Sauna	613	576	-37
Sportovní hala	4 588	4 077	-511
Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem	11 863	11 068	-795
Správa	58	65	7
Skatepark	0	6	6
Workoutové a parkourové hřiště	0	26	26
CELKEM	56 209	55 950	-259

Středisko	Účet 604 - tržby za zboží		
	SKUTEČNOST 1-12/2024	SKUTEČNOST 1-12/2025	rozdíl
Areál: Tomáše ze Štítného	2	1	-1
Kulturně společenské centrum	633	3 562	2 929
Letní kino	0	62	62
Městské divadlo	0	7	7
Oddychové a relaxační centrum	3 708	3 806	98
Sportovní hala	1 768	1 713	-55
CELKEM	6 111	9 151	3 040

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

NÁKLADY	SH	ZS	Mědi	KSC	WaP	LSsTZ	ORC	LK	Sauna	SK8	TzŠ	CELKEM
Materiál	294	686	465	393	1	155	1 178	69	0	0	3	3 807
Energie	3 348	10 552	2 365	1 121	0	1 804	14 676	60	257	0	81	34 289
Zboží	951	0	5	1 456	0	0	2 435	43	0	0	0	4 891
Opravy	1 650	3 866	297	446	0	973	1 944	552	124	0	183	10 070
Cestovné	0	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	9
Reprezentace	0	0	71	1	0	0	0	9	0	0	0	182
Služby	633	5 713	4 725	4 883	25	1 001	15 510	641	69	10	76	34 278
Osobní náklady	4 712	7 696	4 487	5 375	0	1 778	20 863	190	0	0	151	54 355
Zákonné sociální náklady	254	385	217	163	0	67	910	0	0	0	0	2 373
Daně a poplatky	231	0	0	160	0	0	0	3	0	0	31	427
Pokuty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpis pohledávky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 073
Ostatní provozní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	436
Tvorba ostatních rezerv	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0
Odpisy majetku	1 471	25	28	82	0	177	112	0	0	0	84	2 185
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 075
Kurzové ztráty	0	2	5	0	0	0	0	0	0	0	0	7
Ostatní finanční náklady	20	14	21	73	0	0	223	1	0	0	0	358
Daň z příjmu PO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-21
CELKEM	13 562	28 938	12 688	14 153	26	5 953	57 858	1 568	449	10	610	147 644
Vnitropod. náklady	1 073	2 565	1 004	1 254	2	528	5 128	124	36	1	48	X
CELKEM NÁKLADY	14 635	31 503	13 692	15 408	28	6 481	62 986	1 692	485	11	658	147 644

VÝNOSY	SH	ZS	Mědi	KSC	WaP	LSsTZ	ORC	LK	Sauna	SK8	TzŠ	CELKEM
Tržby-služby	4 077	11 068	7 951	8 771	26	1 091	21 221	957	576	6	140	55 951
Tržby-zboží	1 712	0	7	3 562	0	0	3 806	62	0	0	1	9 151
Tržby z prodeje majetku	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114
Tržby z prodeje materiálu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smluvní pokuty	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	4
Ostatní provozní výnosy	18	28	14	13	0	0	11	0	0	0	0	204
<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>	<i>0</i>
Úroky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	878
CELKEM	5 811	11 096	7 971	12 347	26	1 091	25 042	1 020	576	6	140	66 302
Vnitropod. výnosy	104	201	142	223	0	20	453	18	10	0	3	X
CELKEM VÝNOSY	5 915	11 297	8 114	12 570	26	1 111	25 495	1 038	587	7	143	66 302
zisk/ztráta-bez dotace	-8 720	-20 207	-5 578	-2 837	-2	-5 370	-37 491	-654	102	-5	-515	-81 342
Dotace na provoz (město)	8 396	17 649	5 377	2 755	0	5 191	36 294	112	0	0	515	76 289
Dotace na opravy (FO)	0	2 558	201	82	0	179	1 197	542	50	0	0	4 810
Ostatní dotace NEINV	324	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	324
zisk/ztráta	0	0	0	0	-2	0	0	0	152	-5	0	80

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

SK8 - Skatepark

TzŠ - Tomáše ze Štítného

WaP - Workoutové a parkourové řiště

4. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V POROVNÁNÍ S ROZPOČTOVANÝMI HODNOTAMI

Společnost dosáhla za sledované období roku 2025 zisku před zdaněním ve výši 59 tis. Kč a zisku po zdanění ve výši 80 tis. Kč. Položky, které významně ovlivňují hospodářský výsledek, jsou rozebrány v následujících nákladových a výnosových účtech.

4.2 Náklady

Celkové náklady za sledované období dosáhly výše 147 644 tis. Kč, což představuje 99,22 % schváleného finančního plánu. Společnost tak udržela čerpání rozpočtu v rámci stanoveného limitu, a to i přes tlak na růst některých nákladových položek.

Tabulka níže obsahuje základní sumární přehled nákladů členěných podle jejich druhu.

Údaje jsou uvedeny v tis. Kč, lineární plánování	Plán	Skutečnost	Rozdíl		Struktura položek v (%)
			Absolutní	v %	
Materiál	5 623	3 807	-1 816	67,70	2,58
Energie	30 914	34 289	3 375	110,92	23,22
Prodané zboží	4 623	4 891	268	105,80	3,31
Opravy	10 658	10 070	-588	94,48	6,82
z toho:					
▪ opravy KaS	5 162	4 936	-226	95,62	
▪ dotace FO	5 000	4 810	-190	96,20	
▪ ostatní dotace	496	324	-172	65,32	
Služby (512,513,518)	38 281	34 468	-3 813	90,04	23,35
z toho:					
▪ ostatní dotace	0	0	0	-	
Osobní náklady (521-524)	52 852	54 355	1 503	102,84	36,81
Zákonné sociální náklady	2 712	2 373	-339	87,50	1,61
Odpisy	2 036	2 185	149	107,32	1,48
Ostatní náklady	1 112	1 206	94	108,45	0,82
Celkem náklady	148 811	147 644	-1 167	99,22	100,00

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

Účet 501 – spotřeba materiálu

Čerpání prostředků na účtu 501 dosáhlo 67,70 % ročního plánu, což odpovídá částce 3 807 tis. Kč. Oproti plánované hodnotě vznikla úspora 1 816 tis. Kč.

Úspora se projevila zejména u těchto položek:

- Nákup drobného materiálu – úspora 534 tis. Kč, dosažená omezením nákupů a efektivnějším využíváním stávajících zásob.
- Spotřeba drobného hmotného majetku – úspora 375 tis. Kč, která vznikla v důsledku úsporných opatření a omezení obnovy vybavení.

- Propagační materiál – úspora 226 tis. Kč, rovněž díky přijatým úsporným opatřením.

Úspory byly motivovány očekávaným růstem nákladů na energie, což vedlo k přijetí opatření ke snížení spotřeby materiálu. Zbývající část úspory je rozložena mezi další drobné položky.

Účet 502 – spotřeba energií

Čerpání prostředků na účtu 502 dosáhlo 110,92 % ročního plánu, což odpovídá částce 34 289 tis. Kč. Nejvýznamnější položky tvoří elektrická energie (18 818 tis. Kč) a tepelná energie (12 801 tis. Kč), které společně odpovídají za převážnou část překročení rozpočtu. Spotřeba vody činí 2 623 tis. Kč a plyn 47 tis. Kč. Překročení plánované hodnoty o 10,92 %, (tj. o 3 375 tis. Kč) bylo způsobeno zejména vyššími náklady na distribuci energie, které nebyly při sestavování rozpočtu plně zohledněny. Dalším faktorem je zvýšená spotřeba tepelné energie v důsledku chladnější zimy.

Tabulka níže zachycuje vývoj spotřeby energií podle jednotlivých provozů a jeho porovnání s rozpočtem.

Středisko	Účet 502 - spotřeba energie		
	PLÁN 1-12/2025	SKUTEČNOST 1-12/2025	rozdíl
Areál: Tomáše ze Štítného	112	81	-31
Centrum sportu a volného času	62	24	-38
Kulturně společenské centrum	967	1 121	154
Letní kino	51	60	9
Letní stadion s tréninkovým zázemím	1 735	1 805	70
Městské divadlo	1 743	2 365	622
Oddychové a relaxační centrum	14 022	14 677	655
Sauna	274	256	-18
Sportovní hala	2 796	3 348	552
Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem	9 152	10 552	1 400
CELKEM	30 914	34 289	3 375

Účet 504 – prodané zboží

Čerpání prostředků na účtu 504 dosáhlo 105,80 % ročního plánu, tj. 4 891 tis. Kč. Plán byl překročen o 268 tis. Kč (5,80 %). K navýšení nákladů došlo především v souvislosti s provozem kavárny Svět v Kulturně společenském centru, kde byl zaznamenán meziroční nárůst o 393 tis. Kč v důsledku rozšíření nabídky a zvýšené návštěvnosti. Naopak gastro provoz v Oddychovém a relaxačním centru vykázal nižší čerpání oproti plánu o 176 tis. Kč.

Na straně výnosů činí celkové tržby z prodeje zboží 9 151 tis. Kč, z čehož naprostou většinu tvoří výnosy z občerstvení (8 955 tis. Kč, tj. 97,86 %). Výnosy z ostatního zboží jsou pouze doplňkové (196 tis. Kč).

Dosažené výnosy z prodeje zboží plně kompenzují navýšené náklady, což svědčí o silné poptávce a dobrém obratu jednotlivých provozů.

Účet 511 – opravy a udržování majetku

Čerpání prostředků na účtu 511 dosáhlo 94,48 % ročního plánu, což představuje částku 10 070 tis. Kč. Z této částky bylo 4 810 tis. Kč kryto z účelové dotace poskytnuté na opravy a údržbu majetku a dalších 324 tis. Kč z účelové neinvestiční dotace.

Účet 512 – cestovné zaměstnanců

Čerpání prostředků na účtu 512 dosáhlo 60 % ročního plánu, což odpovídá částce 9 tis. Kč.

Účet 513 – občerstvení

Čerpání prostředků na účtu 513 dosáhlo 142,52 % ročního plánu, tj. 181 tis. Kč. Navýšení nákladů bylo způsobeno zejména konáním setkání zaměstnanců, které si vyžádalo dodatečné výdaje ve výši 43 tis. Kč.

Účet 518 – ostatní služby

Čerpání prostředků na účtu 518 dosáhlo 89,87 % ročního plánu, tj. 34 278 tis. Kč. Oproti plánu byla dosažena úspora 3 861 tis. Kč, která vznikla zejména v následujících položkách:

- Úklidové služby – úspora 1 285 tis. Kč, dosažená tím, že si společnost od 4/2025 zajišťuje úklid v kině Svět vlastními kapacitami.
- Údržba komunikace a zeleně – úspora 761 tis. Kč, způsobena mírnou zimou (minimální sněhová nadílka a náledí) a novým zajišťováním sekání travnatých ploch vlastními zaměstnanci
- Stočné – úspora 377 tis. Kč, vyplývající z nižšího objemu účtovaných služeb oproti plánu.
- Honoráře – úspora 676 tis. Kč, způsobena nižším počtem objednaných vystoupení umělců, hudebních skupin a dalších účinkujících. Úsporu dále ovlivnil přesun jednoho plánovaného představení z roku 2025 do roku 2026 z důvodu nemoci účinkujících.

Zbývající část úspory je rozložena mezi další drobné položky v rámci externích služeb.

Účet 521–524 osobní náklady

Čerpání osobních nákladů dosáhlo 102,84 % ročního plánu, tj. 54 355 tis. Kč. Plán byl překročen o 1 503 tis. Kč (2,84 %).

Hlavní důvody překročení:

- navýšení počtu pracovníků zaměstnaných na dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti, které byly nezbytné pro zajištění provozu a pokrytí zvýšené poptávky po službách,
- navýšení platu a vyplacené odměny jednateli,
- s tím související zvýšené odvody na zdravotní pojištění a sociální zabezpečení.

Účet 527 – zákonné sociální náklady

Čerpání prostředků na 87,50 % ročního plánu, tj. 2 373 tis. Kč. Od začátku roku je zaměstnancům poskytován stravenkový paušál ve výši 123 Kč za každou odpracovanou směnu trvající minimálně 3 hodiny. Od 1. srpna 2024 byl nově zaveden příspěvek na penzijní pojištění až do výše 1 000 Kč měsíčně.

Účet 532 – daň z nemovitosti

Čerpání na účtu 532 činilo 262 tis. Kč, což představuje 100 % ročního plánu.

Účet 538 – ostatní daně a poplatky

Čerpání prostředků na účtu 538 dosáhlo 188,64 % ročního plánu, tj. 166 tis. Kč. Na tomto účtu jsou evidovány zejména poplatky z kinematografického představení, které činí 2 % z čisté tržby. Vyšší čerpání je tedy přímo ovlivněno výší realizovaných tržeb z filmových projekcí a související povinností odvádět poplatky z kinematografického představení.

Účet 546 – odpis pohledávky

Na tomto účtu je zaúčtován náklad ve výši 1 073 tis. Kč. Jedná se o náklady spojené s odpisem pohledávek na základě výsledků exekučních řízení a ukončení insolvenčních řízení. K uvedeným pohledávkám byly v minulých letech vytvořeny zákonné opravné položky ve výši 100 %, a jejich odpis proto nemá dopad na hospodářský výsledek běžného období. Odpis představuje pouze účetní vyřazení pohledávek, u nichž již bylo dříve zohledněno riziko jejich nedobytnosti.

Účet 548 – ostatní provozní náklady

Čerpání prostředků na účtu 548 dosáhlo 92,77 % ročního plánu, tj. 436 tis. Kč. Účet zahrnuje výdaje na pojištění majetku, zaměstnanců a zákonné odpovědnosti.

Účet 551 – odpisy

Daňové odpisy majetku jsou účtovány měsíčně. Plánovaná částka 2 036 tis. Kč byla překročena o 7,32 %, což představuje skutečné čerpání ve výši 2 185 tis. Kč. Mírné překročení rozpočtu bylo způsobeno pořízením nového dlouhodobého hmotného majetku v průběhu roku 2025. Konkrétně se jednalo o zahradní traktor, vřetenovou sekačku, úklidový podlahový mycí stroj, konvektomat, a také o výměnu osvětlení a rozvaděče v garáži včetně nových kabelových tras.

Účet 558 – zákonné opravné položky

Na tomto účtu je vykázáno čerpání ve výši -1 075 tis. Kč. Jedná se o tvorbu zákonných opravných položek v souladu s platnou legislativou. Záporná hodnota vyjadřuje snížení hodnoty pohledávek prostřednictvím tvorby opravných položek, které mají přímý dopad na hospodářský výsledek období.

Účet 563 – kurzové ztráty

Čerpání na účtu 563 dosáhlo částky 7 tis. Kč. Jedná se o kurzové rozdíly vzniklé v důsledku nesouladu kurzů mezi obdobími, se kterými souvisí jednotlivé účetní případy.

Účet 568 – ostatní finanční náklady

Čerpání na účtu 568 činí 122,18 %, tj. 358 tis. Kč. Náklady byly vynaloženy na následující položky:

- Bankovní poplatky - 7 tis. Kč.
- Akceptace platebních karet - 351 tis. Kč (provize pro Komerční banku činí 1,50 % z hrubé tržby).

Vyšší čerpání je způsobeno především rostoucím objemem platebních karet.

Účet 591 – daň z příjmu z běžné činnosti – splatná

Položka daň z příjmu z běžné činnosti – splatná vykazuje meziroční nárůst o 65 tis. Kč. Tento nárůst je přímým důsledkem vyššího výsledku hospodaření před zdaněním po úpravách základu daně podle zákona o daních z příjmu.

Účet 592 – daň z příjmu z běžné činnosti – odložena

Čerpání na účtu 592 dosáhlo hodnoty -86 tis. Kč. Jedná se o odloženou daň z příjmu, která představuje časové rozlišení disponibilního zisku. V běžném účetním období je zaúčtována daň z příjmu, která bude skutečně uhrazena (případně inkasována) až v následujícím období. Tato částka odpovídá odloženému daňovému závazku vzniklému z přechodných rozdílů mezi účetními a daňovými odpisy.

4.1 Výnosy

Ve sledovaném období roku 2025 dosáhly skutečné výnosy společnosti výše 147 724 tis. Kč, což představuje 99,18 % plánované hodnoty (148 949 tis. Kč). Společnost vytvořila vlastní výnosy v celkové výši 66 301 tis. Kč, tedy o 152 tis. Kč více, než bylo plánováno.

Výnosy z prodeje služeb

Plánovaný rozpočet výnosů z prodeje služeb byl stanoven na 57 860 tis. Kč, zatímco skutečnost činila 55 950 tis. Kč, což odpovídá 96,70 % plnění. Celkový pokles oproti plánu ve výši 1 910 tis. Kč byl způsoben zejména nižšími tržbami ze vstupného a dlouhodobého nájmu.

Detailní struktura výnosů je uvedena v rámci účtu 602.

Hlavní důvody nižšího plnění

Vstupné – pokles o 2 553 tis. Kč

Nejvýznamnější odchylka vznikla u tržeb ze vstupného. Návštěvnost kina Svět byla oproti plánu nižší o 14 478 návštěvníků, což při průměrné ceně vstupenky 134 Kč představuje významný výpadek tržeb. Také Městské divadlo zaznamenalo nižší návštěvnost o 1 480 diváků, s průměrnou cenou vstupenky 446 Kč.

Dlouhodobý nájem – pokles o 306 tis. Kč

Pokles výnosů z dlouhodobého nájmu souvisí s ukončením nájemního vztahu týkajícího se kavárny v kině Svět. Prostory jsou nyní provozovány přímo společností, což sice snižuje výnosy z nájmu, ale současně zvyšuje vlastní tržby z provozu kavárny (promítá se v účtu 504 – prodané zboží).

Tabulka níže zachycuje vývoj tržeb z prodeje služeb podle jednotlivých provozů a jejich porovnání s rozpočtem.

Středisko	Účet 602 - tržby z prodeje služeb		
	PLÁN 1-12/2025	SKUTEČNOST 1-12/2025	rozdíl
Areál: Tomáše ze Štítného	145	140	-5
Centrum sportu a volného času	0	1	1
Kulturně společenské centrum	8 838	8 771	-67
Letní kino	514	957	443
Letní stadion s tréninkovým zázemím	973	1 091	118
Městské divadlo	9 560	7 951	-1 609
Oddychové a relaxační centrum	22 322	21 221	-1 101
Sauna	587	576	-11
Sportovní hala	4 184	4 077	-107
Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem	10 677	11 068	391
Workoutové a parkourové hřiště	10	26	16
Skatepark	5	6	1
Správa	45	65	20
CELKEM	57 860	55 950	-1 910

Výnosy z prodeje zboží

Plánovaný rozpočet výnosů z prodeje zboží činil 7 881 tis. Kč, zatímco skutečné výnosy dosáhly 9 151 tis. Kč, což představuje 116,11 % plnění. Celkový nárůst oproti plánu ve výši 1 270 tis. Kč byl způsoben především vyššími tržbami z prodeje občerstvení v jednotlivých provozech.

Detailní struktura výnosů je uvedena v rámci účtu 604.

Vývoj tržeb byl následující:

- Kulturně společenské centrum: +1 982 tis. Kč
- Oddychové a relaxační centrum: -613 tis. Kč
- Letní kino: +62 tis. Kč
- Sportovní hala: -178 tis. Kč
- Sportovní areál Tomáše ze Štítného: -13 tis. Kč

Výnosy z prodeje ostatního zboží byly oproti plánu vyšší o 30 tis. Kč.

Tabulka níže zachycuje vývoj tržeb za zboží podle jednotlivých provozů a jejich porovnání s rozpočtem.

Středisko	Účet 604 - tržby za zboží		
	PLÁN 1-12/2025	SKUTEČNOST 1-12/2025	rozdíl
Areál: Tomáše ze Štítného	17	1	-16
Kulturně společenské centrum	1 500	3 562	2 062
Letní kino	0	62	62
Městské divadlo	0	7	7
Oddychové a relaxační centrum	4 474	3 806	-668
Sportovní hala	1 890	1 713	-177
CELKEM	7 881	9 151	1 270

Tabulka níže obsahuje přehled členění výnosů podle jednotlivých druhů položek.

Údaje jsou uvedeny v tis. Kč, lineární plánování	Plán	Skutečnost	Rozdíl		Struktura položek v (%)
			absolutní	v %	
Pronájem vč. služeb	21 349	22 185	836	103,92	15,02
Vstupné, AV	31 420	28 926	-2 494	92,06	19,58
Výuka plavání a kurzy	5 091	4 839	-252	95,05	3,28
Tržby za zboží	7 881	9 151	1 270	116,11	6,19
Ostatní výnosy	712	1 200	488	168,54	0,81
Dotace	82 496	81 423	-1 073	98,70	55,12
z toho:					
▪ provozní dotace	77 000	76 289	-711	99,08	
▪ účelová dotace opravy (FO)	5 000	4 810	-190	96,20	
▪ ostatní dotace	496	324	-172	65,32	
Celkem výnosy	148 949	147 724	-1 225	99,18	100,00

Jednotlivé výnosové účty jsou plněny následovně:

Účet 602 - tržby z prodeje služeb

Čerpání na účtu 602 dosáhlo 96,70 % ročního plánu, což odpovídá částce 55 950 tis. Kč. Na tomto účtu jsou evidovány veškeré tržby z poskytovaných služeb. Plnění jednotlivých položek bylo následující:

- Vybrané vstupné, plnění na 90,88 %, tj. 25 452 tis. Kč (pokles oproti plánu o 2 553 tis. Kč).
- Nájem krátkodobý, plnění na 124,83 % tj. 3 017 tis. Kč (překročení o 600 tis. Kč).
- Nájem plochy pro reklamní účely, plnění na 108,85 % tj. 420 tis. Kč (překročení o 34 tis. Kč).
- Parkovné, plnění na 144,81 %, tj. 72 tis. Kč (překročení o 22 tis. Kč).
- Permanentky, plnění na 101,72 %, tj. 3 474 tis. Kč (překročení o 59 tis. Kč).
- Nájem věcí movitých, plnění na 77,33 %, tj. 212 tis. Kč (pokles o 62 tis. Kč).
- Prodej občerstvení, plnění na 117,03 %, tj. 185 tis. Kč (překročení o 27 tis. Kč).
- Ostatní služby, plnění na 73,96 %, tj. 263 tis. Kč (pokles o 93 tis. Kč).
- Sportovní činnost, plnění na 113,19 %, tj. 6 409 tis. Kč (překročení o 747 tis. Kč).
- Nájem dlouhodobý, plnění na 91,45 %, tj. 3 270 tis. Kč (pokles o 306 tis. Kč).
- Přeučtování tepelné energie, plnění na 93,28 %, tj. 1 569 tis. Kč (pokles o 113 tis. Kč).

- Telefonní poplatky, plnění na 100 %, tj. 1 tis. Kč.
- Tržba ze šatny, plnění na 111,15 %, tj. 190 tis. Kč (překročení 19 tis. Kč).
- Přeučtování vodného a stočného, plnění na 100,40 %, tj. 1 264 tis. Kč (překročení o 5 tis. Kč).
- Přeučtování elektrické energie, plnění na 97,50 %, tj. 1 851 tis. Kč (pokles o 47 tis. Kč).
- Ostraha, plnění na 92,31 %, tj. 12 tis. Kč (pokles o 1 tis. Kč).
- Výuka plavání a ostatní kurzy, plnění na 95,06 % tj. 4 839 tis. Kč (pokles o 252 tis. Kč).
- Pronájem hrací plochy včetně zázemí, plnění na 99,74 %, tj. 3 407 tis. Kč (pokles o 9 tis. Kč).
- Broušení bruslí, plnění na 140,19 % tj. 42 tis. Kč. (překročení o 12 tis. Kč).

Účet 604 - tržby za zboží

Čerpání na účtu 604 dosáhlo 116,11 % ročního plánu, což odpovídá částce 9 151 tis. Kč. Tento účet zahrnuje:

- Tržby z prodeje občerstvení – plnění 116,07 %, tj. 8 955 tis. Kč (překročení plánu o 1 240 tis. Kč oproti plánu).
- Tržby za zboží – ostatní – plnění 180,07 %, tj. 196 tis. Kč (překročení o 30 tis. Kč).

účet 641 – tržby z prodeje majetku

Celkové tržby z prodeje majetku činily 114 tis. Kč. Ve sledovaném období byly prodány dvě položky dlouhodobého majetku, které již nebyly využívány v rámci provozních aktivit společnosti. Konkrétně se jednalo o billiardový stůl, který byl dlouhodobě nevyužívaný a bez dalšího provozního uplatnění. Dále bylo prodáno vozidlo Hyundai i30, které bylo po havárii vyřazeno z evidence z důvodu nemožnosti jeho dalšího využití a následně zpeněženo jako vyřazený majetek.

Účet 644 – smluvní pokuty a úroky z prodlení

Celkové výnosy na tomto účtu činily 4 tis. Kč. Jedná se o smluvní pokuty za ztrátu čipů a klíčů.

Účet 648 - ostatní provozní výnosy

Plnění na účtu 648 dosáhlo 100,25 % ročního plánu, tj. 81 627 tis. Kč. Tento účet zahrnuje:

- Poskytnutá dotace na provoz (město) - plnění na 99,08 %, tj. 76 289 tis. Kč.
- Ostatní provozní výnosy 30 tis. Kč (mzdový příspěvek – digitální vzdělávání, úhrada nákladů PHM za užívání OA k soukromým účelům, bonus za obrat).
- Vyúčtování nároku na náhradu škody - 174 tis. Kč, zahrnuje náhrady škod v jednotlivých provozech:
 - rozbití profesionálního displeje Optoma FP (SH),
 - poškození stěny kabiny výtahu a invalidní sedačky vč. ocelové výztuhy (ORC),
 - předpis náhrady nedoplatku ZP zaměstnanci. ZP kontrola 9. 8. 18-11. 5. 25 (DIV),
 - poškození skel vstupních dveří (ZS),
 - poškozené bezpečnostní zábradlí (KSC).
- Poskytnuté dotace na provoz ostatní (účelová dotace na financování oprav a údržby majetku poskytovatele dotace) - plnění 96,20 %, tj. 4 810 tis. Kč.
- Poskytnuté dotace neinvestiční (účelová neinvestiční dotace na opravy) – plnění 65,32 %, tj. 324 tis. Kč, zahrnuje:
 - oprava fasády u bezbariérového nájezdu vč. oblouku a balkonu (SH),
 - oprava radiátorů včetně topné a tlakové zkoušky (SH).

- **účet 662 – úroky**

Plnění na účtu 662 dosáhlo 123,31 % ročního plánu, tj. 878 tis. Kč. Jedná se o přijaté kreditní úroky z finančních prostředků uložených na bankovních účtech společnosti.

5. ROZVAHA (v tis. Kč)

5.1 Aktiva k 31.12.2025

AKTIVA		Číslo řádku	Běžné období	Minulé období	Rozdíl
AKTIVA CELKEM		001	42 927	51 401	-8 474
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			
B.	Stálá aktiva	003	6 231	6 943	-712
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004			
B.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	6 231	6 943	-712
B.	Dlouhodobý finanční majetek	027			
C.	Oběžná aktiva	037	36 174	43 866	-7 692
C. I.	Zásoby	038	869	588	281
C.	Pohledávky	046	6 872	9 415	-2 543
C.	Krátkodobý finanční majetek	068			
C.	Peněžní prostředky	071	28 433	33 863	-5 430
D.	Časové rozlišení aktiv	074	522	592	-70

5.2 Pasiva k 31.12. 2025

PASIVA		Číslo řádku	Běžné období	Minulé období	Rozdíl
PASIVA CELKEM		078	42 927	51 401	-8 474
A.	Vlastní kapitál	079	26 269	26 189	80
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	-18 119	-18 219	100
A. V.	Výsledek hospodař. běž. účet. období	099	80	100	-20
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu	100			
B. + C.	Cizí zdroje	101	10 630	18 378	-7 748
B.	Rezervy	102			
C. I.	Dlouhodobé závazky	108	180	266	-86
C. II.	Krátkodobé závazky	123	10 450	18 112	-7 662
D.	Časové rozlišení pasiv	141	6 028	6 834	-806

5.3 Komentář k rozvaze

Celková bilanční suma společnosti KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o. se ve sledovaném období snížila z 51 401 tis. Kč na 42 927 tis. Kč, což představuje pokles o 8 474 tis. Kč.

Stálá aktiva

Dlouhodobý majetek společnosti meziročně poklesl o 715 tis. Kč. Hlavním faktorem snižujícím jeho hodnotu byly oprávký k dlouhodobému majetku, které ve sledovaném období dosáhly výše 50 977 tis. Kč. Tento vývoj odpovídá běžnému opotřebení majetku a pokračujícímu odpisování investic z minulých let.

Pozitivní vliv na hodnotu dlouhodobého hmotného majetku měl nákup nových investic. Ve sledovaném období byl zařazen majetek v celkové hodnotě 1 644 tis. Kč. Podrobný přehled přírůstků a úbytků stálých aktiv je uveden v kapitole č. 8.

Pohledávky

Celkové krátkodobé pohledávky snížené o opravné položky činily k 31.12.2025 6 872 tis. Kč. Struktura pohledávek byla následující:

- pohledávky z obchodních vztahů: 2 545 tis. Kč,
- daňové pohledávky: 807 tis. Kč (nadměrný odpočet DPH),
- krátkodobé poskytnuté zálohy: 3 409 tis. Kč,
- jiné pohledávky: 111 tis. Kč (DPH-přelom měsíce, složené jistoty).

Meziročně došlo k poklesu pohledávek o 2 543 tis. Kč. Podrobnější rozbor je uveden v kapitole číslo 7.

Peněžní prostředky

Peněžní prostředky, tvořené pokladní hotovostí a zůstatky na bankovních účtech, dosáhly k 31.12.2025 výše 28 433 tis. Kč. Významnou část tvoří deponované dotace, které byly společnosti poskytnuty na zajištění provozu v rámci Smlouvy o závazku veřejné služby a vyrovnávací platbě za jeho výkon a dále dotace na financování oprav a údržby majetku. Celková výše obou dotací činí 901 tis. Kč.

Časové rozlišení aktiv

Časové rozlišení na straně aktiv činilo k 31.12.2025 celkem 522 tis. Kč, což představuje meziroční pokles o 70 tis. Kč. Snížení souvisí s účtováním nákladů a výnosů příštích období do období, s nímž věcně a časově souvisejí.

Vlastní kapitál

Hodnota vlastního kapitálu činila k 31.12.2024 26 189 tis. Kč a meziročně se zvýšila o 80 tis. Kč. Nárůst je způsoben kladným hospodářským výsledkem společnosti za rok 2025. Výše základního kapitálu zůstala oproti roku 2024 beze změny.

Ážio a kapitálové fondy

Výše kapitálových fondů zůstala oproti roku 2024 beze změny.

Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky činily k 31.12.2025 celkem 180 tis. Kč. Tato částka odpovídá odloženému daňovému závazku, který vzniká z přechodných rozdílů mezi účetními a daňovými odpisy dlouhodobého majetku.

Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky dosáhly k 31.12.2025 výše 10 450 tis. Kč, což představuje meziroční pokles o 7 662 tis. Kč. Nejvýznamnější faktorem snižujícím jejich hodnotu byly daňové závazky a závazky z dotací, zejména vrácení části dotace na provoz společnosti v rámci Smlouvy o závazku veřejné služby a vyrovnávací platbě za jeho výkon ve výši 7 555 tis. Kč. Podrobnosti jsou uvedeny v kapitole č. 7.

Časové rozlišení pasiv

Časové rozlišení na straně pasiv činilo k 31.12.2025 celkem 6 028 tis. Kč, což představuje meziroční pokles o 806 tis. Kč. Snížení souvisí s účtováním nákladů, které věcně patří do běžného účetního období, avšak peněžní plnění za ně dosud neproběhlo (např. energie, autorské odměny, výdaje za telefonní poplatky či provize).

Součástí časového rozlišení pasiv jsou také příjmy běžného účetního období, které hospodářsky náleží do výnosů období následujících, zejména výnosy z prodeje permanentek, vstupenek, nájmu a reklamy.

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

6. VÝKAZ CASH FLOW k 31.12.2025 (v tis. Kč)

Položka přehledu		Peněžní tok	
		Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	33 863	46 551
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	59	67
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	118	139
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	2 185	2 114
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 075	-75
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-114	-46
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-878	-1 854
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A. *	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami	177	206
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-5 126	-14 523
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	3 688	-3 070
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-8 533	-11 130
A. 2 3	Změna stavu zásob	-281	323
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	-4 949	-14 317
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných		
A. 4	Přijaté úroky	878	1 854
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	-4 071	-12 463
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 473	-271
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	114	46
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 359	-225
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	-5 430	-12 688
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci účetního období	28 433	33 863

6.1 Komentář k výkazu Cash flow

Výkaz cash flow je sestaven nepřímou metodou, která vychází z hospodářského výsledku z běžné činnosti před zdaněním. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu činí 177 tis. Kč. Tato hodnota není ovlivněna odpisy stálých aktiv ve výši 2 185 tis. Kč, které představují nepeněžní náklad.

Stav peněžních prostředků k 31.12.2025 dosáhl výše 28 433 tis. Kč.

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

7.1 Pohledávky k 31.12.2025

Pohledávky	Stav ke dni:		Rozdíl
	1. 1. 2025	31.12.2025	
Pohledávky z obchodních vztahů	4 205	3 101	-1 104
▪ do lhůty splatnosti	2 135	2 223	88
▪ po lhůtě splatnosti	2 070	878	-1 192
Poskytnuté zálohy	4 124	3 409	-715
Jiné pohledávky	129	111	-18
Daňové pohledávky	2 588	807	-1 781
Pohledávky CELKEM	11 046	7 428	-3 618
Opravné položky k pohledávkám	-1 631	-556	-1 075
Pohledávky snížené o OP	9 415	6 872	-2 543

Z pohledávek po splatnosti společnost vede tyto žaloby:

- Martin Národa rok 2011 8 953,23 Kč
- Roman Šujan rok 2017 546 920,96 Kč

Celkem 555 874,19 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 31.12.2025

Závazky	Stav ke dni:		Rozdíl
	1. 1. 2025	31.12.2025	
Závazky z obchodního styku	4 460	3 235	-1 225
▪ do lhůty splatnosti	4 460	3 235	-1 225
▪ po lhůtě splatnosti	-	-	-
Zaměstnanci (mzdy)	2 979	3 193	214
Sociální instituce	1 485	1 550	65
Daňové závazky	7 777	1 186	-6 591
Krátkodobé přijaté zálohy	701	543	-158
Jiné závazky	696	732	36
Dohadné účty pasivní	14	11	-3
Závazky CELKEM	18 112	10 450	-7 662

8. STÁLÁ AKTIVA (v tis. Kč)

	Minulé účetní období	Přírůstky	Úbytky	Běžné účetní období
Stroje, přístroje				
▪ pořizovací	9 188	1 549	327	10 410
▪ oprávky	-7 750	327	668	-8 091
▪ zůstatková	1 438	1 876	995	2 319
Budovy, stavby				
▪ pořizovací	46 366	95		46 461
▪ oprávky	-41 369		1 517	-42 886
▪ zůstatková	4 997	95	1 517	3 575
Pozemky				
▪ pořizovací	327			327
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
▪ pořizovací	181	39	210	10
Celkem DHM				
▪ pořizovací	56 062	1 683	537	57 208
▪ oprávky	-49 119	327	2 185	-50 977
Zůstatková cena	6 943	2 010	2 722	6 231

Přírůstky:

- zahradní traktor Seco Starjet P6 za 221 tis. Kč (LSsTZ),
- vřetenová sekačka Jacobsen TR320 za 920 tis. Kč (LSsTZ),
- úklidový podlahový mycí stroj Scrubmaster B 30 CL/43 (KSC) za 140 tis. Kč (KSC),
- konvektomat Rational iCombi Pro XS 6-2/3 za 126 tis. Kč (ORC),
- podlahový mycí stroj Scrubmaster B30 CL TB 430 za 142 tis. Kč (SH),
- výměna osvětlení a rozvaděče v garáži včetně nových kabelových tras za 95 tis. Kč (SH).

Úbytky:

- ve sledovaném období byl na základě prodeje vyřazen z evidence plně odepsaný billiardový stůl Billiard Boťa (SH) a osobní automobil Hyundai i30 (Správa).

Nedokončený dlouhodobý majetek:

- vypracování studie proveditelnosti na akci: rozšíření LED zobrazovačů 10 tis. Kč (SH).

Z důvodu nedokončení akce jsou náklady ve výši 10 tis. Kč prozatím evidovány jako nedokončený dlouhodobý hmotný majetek na účtu 042.

Majetek pořízený z dotací

Ve sledovaném období byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek v souhrnné výši 8 820 tis. Kč, na který byla poskytnuta dotace ze strany Statutárního města Chomutov ve výši 100 %.

- stroj na úpravu ledu Zamboni 526 za 2 626 tis. Kč (ZS),
- dodávka a instalace klimatizace za 1 022 tis. Kč (KSC),

- výměna osvětlení ostatní prostory vyjma promítacích sálů za 1 098 tis. Kč (KSC),
- výměna osvětlení – šatnovacím blok, zázemí hala A 2 653 tis. Kč (ZS),
- výměna osvětlení – ostatní prostory vyjma plaveckého bazénu a relaxační části 1 421 tis. Kč (ORC).

Výše jmenovaný majetek je evidován na podrozvahových účtech společnosti.

Zpracoval: Naďa Exnerová

Schválil: Bc. Radek Holuša, jednatel

V Chomutově dne 1. dubna 2026

VÝSLEDOVKA 2025
v tis. Kč

Příloha č.1

Název účtu	Bežný měsíc									Kumulace měsíců			
	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost
	1-3 2024	1-3 2025	Skutečnost 25/24	4-6 2024	4-6 2025	Skutečnost 25/24	7-9 2024	7-9 2025	Skutečnost 25/24	1-12 2024	1-12 2025	Skutečnost 25/24	absolutní 25/24
Kancelářské potřeby,tiskopisy	28,59	33,13	115,87	34,16	19,36	56,68	48,91	18,77	38,37	117,43	83,63	71,22	-33,80
Nákup knih a tisku	9,37	4,38	46,72	0,99	1,04	105,25	0,00	0,00	0,00	10,83	5,42	50,01	-5,42
Drogerie	66,23	114,17	172,38	89,70	120,14	133,93	84,63	113,46	134,08	352,87	402,26	114,00	49,39
Spotřeba drobného materiálu	202,35	414,13	204,65	520,51	569,75	109,46	229,91	354,40	154,15	2 917,98	1 608,39	55,12	-1 309,59
Spotřeba paliva a plynů v lahvích	69,62	63,13	90,68	19,47	28,91	148,48	57,82	59,00	102,04	211,81	225,97	106,69	14,16
Pohonné hmoty-benzín	9,23	10,77	116,63	12,58	21,29	169,33	16,46	14,89	90,46	50,51	60,41	119,60	9,90
Pohonné hmoty-nafta	0,82	1,05	127,81	1,37	2,11	154,28	2,70	3,06	113,19	6,31	10,59	167,81	4,28
Spotřeba drob.hmot.majetku	0,00	161,46	0,00	124,45	166,20	133,55	110,14	38,00	34,50	1 045,90	390,57	37,34	-655,33
Motorové oleje	12,56	15,53	123,65	0,29	27,69	9430,56	14,60	0,00	0,00	45,36	43,22	95,29	-2,14
Ochranné pracovní pomůcky	25,74	6,03	23,41	26,78	30,03	112,11	24,32	71,30	293,20	124,40	181,30	145,73	56,89
Propagační materiál	46,35	69,17	149,23	31,35	44,13	140,75	38,88	128,12	329,57	381,15	269,58	70,73	-111,58
Vstupenky,pozvánky	56,96	25,27	44,37	27,61	0,00	0,00	0,77	54,87	7106,68	85,34	80,14	93,92	-5,19
Chlor-desinfekce bazénu	173,00	149,42	86,37	221,25	75,22	34,00	202,55	138,38	68,32	757,45	445,92	58,87	-311,53
Spotřeba el.energie	6 571,81	5 049,84	76,84	4 797,52	3 890,91	81,10	6 066,02	4 552,70	75,05	24 401,15	18 817,78	77,12	-5 583,37
Spotřeba tepla	4 543,03	4 900,38	107,87	2 106,57	2 285,02	108,47	1 083,66	1 470,81	135,73	11 782,25	12 800,62	108,64	1 018,37
Spotřeba vody	494,40	693,66	140,30	910,49	657,84	72,25	745,65	854,76	114,63	2 523,67	2 623,41	103,95	99,73
Spotřeba plynu	17,11	17,02	99,47	23,04	11,65	50,58	17,11	11,65	68,12	47,43	47,32	99,75	-0,12
Prodané zboží	37,61	124,34	330,58	39,41	27,06	68,66	8,16	68,57	839,92	46,09	129,25	280,45	83,16
Prodané zboží-občerstvení	1 172,34	1 709,43	145,81	883,68	1 328,47	150,33	1 032,45	1 327,33	128,56	3 486,12	4 761,44	136,58	1 275,33
Opravy a udržování majetku	813,44	1 100,83	135,33	987,15	1 124,08	113,87	1 078,92	1 879,24	174,18	5 036,08	4 936,27	98,02	-99,81
Opravy a údržba hrazené z dotace FO	370,04	499,86	135,08	450,55	2 557,20	567,57	1 215,76	802,62	66,02	5 000,00	4 809,61	96,19	-190,39
Opravy a udržování ostatní dotace	0,00	0,00	0,00	1 091,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 029,00	0,00	0,00	-3 029,00
Opravy a udržování ostatní dotace1	0,00	281,97	0,00	0,00	42,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324,28	0,00	324,28
Cestovné zaměstnanců,stravné	0,00	0,62	0,00	0,00	6,92	0,00	0,18	0,64	350,00	0,90	8,62	953,54	7,72
Internet,web	9,28	8,60	92,61	8,58	8,58	100,00	9,21	9,21	100,00	45,70	44,10	96,51	-1,60
Poštovné	12,66	11,20	88,47	10,15	8,61	84,84	9,28	7,08	76,26	41,97	37,45	89,22	-4,52
Telefonní poplatky	38,83	39,69	102,21	46,53	47,17	101,37	47,36	46,67	98,55	187,67	188,58	100,48	0,91
Školení	4,40	49,20	1118,18	11,55	3,79	32,81	14,35	20,45	142,53	56,21	85,72	152,50	29,51
Odvoz odpadků,dezinfekce,deratizace	97,22	108,64	111,75	142,72	137,62	96,42	116,16	170,30	146,61	471,80	548,39	116,23	76,59
Stočné	440,18	443,56	100,77	490,96	416,78	84,89	479,92	380,57	79,30	2 278,94	2 123,33	93,17	-155,60
Praní,mandlování	36,76	41,99	114,24	19,51	12,04	61,72	7,78	8,71	111,90	107,88	94,54	87,64	-13,34
Nájem NP,VM-město	143,83	142,32	98,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,58	0,00	142,80	139,75	97,86	-3,05
Pronájem obalů	18,38	18,38	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,38	18,38	100,00	0,00
Jiné ostat.služby	271,19	323,40	119,25	147,09	154,24	104,86	392,92	504,44	128,38	1 175,16	1 324,04	112,67	148,88
Ozvučení,osvětlení	116,50	80,00	68,67	62,40	68,00	108,97	18,00	9,00	50,00	278,50	266,00	95,51	-12,50
Honoráře,ubytování,doprava	1 040,26	1 192,69	114,65	616,91	933,45	151,31	353,70	224,77	63,55	3 332,87	3 322,98	99,70	-9,89
Zprostředkovatelské služby	78,04	106,76	136,79	45,38	71,63	157,83	83,05	79,85	96,15	272,25	321,03	117,92	48,78
Spěšniny	0,85	0,12	14,29	0,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,34	0,12	9,09	-1,22
Půjčovní za filmy	1 057,30	926,01	87,58	499,86	886,77	177,40	1 263,00	1 174,18	92,97	3 871,46	4 092,01	105,70	220,56
Odpis drobného nehmotného majetku	0,00	0,00	0,00	14,55	54,60	375,26	37,33	0,00	0,00	144,13	84,06	58,32	-60,07
Inzerce, reklama	3,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,28	2,00	37,82	-3,28
Ostraha-PCO,fyzická	49,33	50,58	102,53	50,05	42,26	84,42	54,67	52,83	96,63	204,51	203,96	99,73	-0,55
Členský příspěvek	40,00	41,50	103,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,00	21,50	102,38	0,50
Tantiémy (OSA,Dilia,Aura-Pont)	131,71	93,67	71,12	79,27	159,40	201,08	58,85	60,83	103,37	421,33	462,35	109,74	41,03
Revize	19,95	34,15	171,18	26,31	12,64	48,05	49,60	47,15	95,06	184,76	295,19	159,77	110,43
Lékařská preventivní péče	12,45	12,26	98,44	13,45	13,55	100,73	15,55	14,40	92,59	61,05	50,90	83,37	-10,15
Technická kontrola, inspekce	0,00	0,00	0,00	1,05	3,53	336,13	0,00	0,00	0,00	4,13	3,53	85,38	-0,60
Pořadatelská skužba,PO hlídka	174,46	109,12	62,55	55,88	31,90	57,09	50,82	1,76	3,46	462,44	293,43	63,45	-169,01
Rozhlasové a televizní poplatky	3,51	3,51	100,00	3,51	3,51	100,00	3,51	6,15	175,21	14,04	19,32	137,61	5,28
Rozbor bazénové vody	86,60	80,05	92,43	74,74	97,69	130,70	92,34	114,99	124,54	375,97	390,77	103,94	14,80
Právní služby, notář	30,00	30,00	100,00	30,00	30,00	100,00	30,00	30,00	100,00	120,00	120,00	100,00	0,00
Servisní prohlídky	48,61	47,01	96,72	110,64	102,41	92,56	115,37	94,09	81,56	400,85	458,28	114,33	57,43
STK,emise	0,00	0,00	0,00	1,78	1,16	65,12	0,26	0,00	0,00	4,10	1,16	28,21	-2,94
PO a BOZP	45,90	45,90	100,00	45,90	45,90	100,00	45,90	45,90	100,00	183,60	183,60	100,00	0,00
Ostatní nájemné	89,41	123,57	138,20	161,30	219,42	136,03	187,72	30,36	16,17	744,14	460,53	61,89	-283,61
Doprava	8,90	11,74	131,97	6,76	5,32	78,78	17,99	21,33	118,56	57,64	42,73	74,13	-14,91
Údržba komunikace a zeleně	0,00	8,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,86	0,00	8,86
Úklidové služby	4 531,95	4 636,35	102,30	4 531,95	4 561,15	100,64	4 696,43	4 654,32	99,10	18 519,95	18 443,59	99,59	-76,36
Ostatní služby-nedaňové	26,62	10,00	37,57	0,00	0,00	0,00	0,00	27,50	0,00	64,12	49,45	77,12	-14,67
Ostatní služby-dotace	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00	74,00	0,00	0,00	-74,00
Ostatní služby-dotace1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	-4,00
Mzdové náklady - HPP	5 946,45	6 785,76	114,11	6 920,50	8 535,54	123,34	6 473,26	7 535,32	116,41	26 867,76	31 469,68	117,13	4 601,92
Mzdové náklady - DPČ,DPP	1 531,38	1 702,89	111,20	1 620,65	1 850,17	114,16	1 555,66	1 856,46	119,34	6 871,17	7 644,16	111,25	772,99
Náhrada mzdy za nemoc	68,69	69,86	101,70	26,45	13,17	49,79	51,76	19,59	37,86	194,38	137,37	70,67	-57,01
Odměny dozorčí radě	126,00	126,00	100,00	126,00	126,00	100,00	122,00	118,00	96,72	485,60	472,00	97,20	-13,60
Zákonné sociální pojištění	1 757,30	1 967,47	111,96	2 086,18	2 560,29	122,73	1 962,09	2 313,13	117,89	8 211,61	9 581,01	116,68	1 369,39
Zákonné zdravotní pojištění	637,73	713,99	111,96	757,08	929,13	122,72	712,04	839,44	117,89	2 980,01	3 477,35	116,69	497,34
Nedoplatek pojistného	0,00	0,00	0,00	0,00	13,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,74	0,00	13,74
Příspěvek na stravování (paušál)	390,62	461,00	118,02	400,08	467,89	116,95	368,53	430,38	116,78	1 547,49	1 800,97	116,38	253,47
Příspěvek na penzijní připojištění	0,00	134,40	0,00	0,00	137,40	0,00	79,00	146,75	185,76	200,10	572,00	285,86	371,90
Daň z nemovitosti	0,00	0,00	0,00	130,89	130,89	100,00	0,00	0,00	0,00	261,78	261,78	100,00	0,00
Kolky, dálniční známka	0,00	0,21	0,00	2,07	2,40	116,07	0,00	0,00	0,00	4,34	2,90	66,84	-1,44
Správní, soudní poplatek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	-1,00
Poplatek z kinematografického představení	20,75	0,00	0,00	9,89	0,00	0,00	26,36	0,00	0,00	77,21	162,78	210,82	85,57
Odpis pohledávky-daňový	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,53	0,00	0,00	73,53	1 073,47	1 459,90	999,94
Ostatní provozní náklady	-0,01	-0,01	107,96	0,00	-0,01	313,27	0,00	0,00	8,77	-0,01	-0,02	117,94	0,00
Pojištění zaměstnanců	44,83	51,29	114,39	70,73	74,45	105,26	44,26	54,46	123,04	201,99	229,97	113,85	27,98
Pojištění majetku	125,10	125,40	100,24	0,00	0,00	0,00	1,14	0,00	0,00	126,24	128,29	101,62	2,05
Pojistné ze zákonné odpovědnosti	53,23	54,64	102,65	27,75	28,05								

VÝSLEDOVKA 2025
v tis. Kč

Příloha č.1

Parkovné	10,96	17,28	157,65	14,80	18,34	123,99	16,81	17,85	106,16	58,00	72,40	124,83	14,40
Permanentky,AV	1 215,84	1 212,69	99,74	436,21	477,96	109,57	990,60	980,93	99,02	3 558,97	3 473,77	97,61	-85,20
Nájem věcí movitých	77,79	58,73	75,50	57,97	35,53	61,29	50,56	42,39	83,84	260,35	211,88	81,38	-48,47
Prodej občerstvení	21,47	19,85	92,43	123,62	143,93	116,43	11,03	21,13	191,58	156,12	184,90	118,44	28,79
Ostatní služby	136,98	10,93	7,98	165,79	144,18	86,97	304,01	60,93	20,04	724,75	263,28	36,33	-461,46
Sportovní činnost	1 571,84	1 659,08	105,55	858,43	1 137,43	132,50	1 573,51	1 883,43	119,70	5 712,84	6 409,00	112,19	696,16
Nájem dlouhodobý	861,30	798,44	92,70	879,69	803,23	91,31	876,88	832,25	94,91	3 436,24	3 270,32	95,17	-165,92
Teplo	604,10	571,20	94,55	246,64	241,04	97,73	157,64	161,77	102,62	1 602,01	1 569,41	97,97	-32,60
Telefonní poplatky	1,16	0,24	20,47	0,24	0,24	100,00	0,24	0,24	100,00	1,87	0,95	50,72	-0,92
Šatné	96,66	86,79	89,78	7,64	11,83	154,94	3,17	3,77	119,09	200,12	190,07	94,98	-10,05
Voda	297,76	307,22	103,18	289,45	327,25	113,06	289,72	311,15	107,40	1 173,15	1 263,73	107,72	90,58
El. energie	843,72	463,96	54,99	545,52	438,62	80,40	676,53	416,28	61,53	2 748,36	1 850,56	67,33	-897,80
Ostraha	2,08	3,00	144,30	3,00	3,00	100,00	3,00	3,00	100,00	11,08	12,00	108,31	0,92
Výuka plavání a ostatní kurzy	1 353,40	1 396,84	103,21	1 870,68	1 958,76	104,71	301,64	355,40	117,83	4 552,02	4 839,26	106,31	287,24
Pronájem hrací plochy vč.zázemí a služeb	808,36	994,79	123,06	976,52	662,80	67,87	1 270,60	719,07	56,59	4 236,01	3 407,08	80,43	-828,93
Broušení bruslí	11,92	15,04	126,21	0,17	1,33	766,67	1,97	2,83	144,12	36,62	42,06	114,85	5,44
Tržby za zboží-občerstvení	1 390,36	2 033,94	146,29	1 496,40	2 298,84	153,63	1 364,75	2 515,85	184,35	6 028,48	8 954,55	148,54	2 926,08
Tržby za zboží-ostatní	22,79	33,87	148,60	16,61	38,69	232,94	21,53	47,14	218,98	82,08	196,30	239,16	114,22
Tržby z prodeje dlouhodob.nehmot.a hmot.m.	46,05	0,00	0,00	0,00	4,13	0,00	0,00	109,75	0,00	46,05	113,88	247,31	67,83
Pokuta za ztrátu čipu, klíče	1,60	0,60	37,50	1,20	1,20	100,00	1,20	2,00	166,67	4,40	4,20	95,45	-0,20
Výnosy z odepsaných pohledávek	20,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,63	0,00	0,00	-20,63
Poskytnuté dotace - MĚSTO	15 865,51	18 579,13	117,10	17 427,01	19 075,31	109,46	16 098,44	16 602,60	103,13	75 444,57	76 288,82	101,12	844,25
Ostatní provozní výnosy	26,52	0,37	1,38	0,98	19,69	2002,85	6,73	19,14	284,38	34,54	30,51	88,34	-4,03
Vyúčtování nároku na náhradu škody	0,00	0,00	0,00	0,00	40,74	0,00	20,78	119,75	576,26	20,78	173,95	837,08	153,17
Poskytnuté dotace-ostatní FO	370,04	499,86	135,08	450,55	2 557,20	567,57	1 215,76	802,62	66,02	5 000,00	4 809,61	96,19	-190,39
Poskytnuté dotace: neinvestiční	0,00	0,00	0,00	1 099,17	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00	3 103,00	0,00	0,00	-3 103,00
Poskytnuté dotace: neinvestiční1	0,00	281,97	0,00	0,00	42,31	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	324,28	8 107,01	320,28
Bankovní úroky přijaté - běžný účet	441,59	193,06	43,72	573,23	208,33	36,34	390,79	213,12	54,54	1 853,95	877,79	47,35	-976,16
Náhrada škody na finančním majetku	1,64	0,00	0,00	2,28	0,00	0,00	1,30	0,00	0,00	5,22	0,00	0,00	-5,22
VÝNOSY CELKEM	35 017,04	37 546,92	107,22	33 005,15	37 202,18	112,72	32 830,72	34 137,52	103,98	147 856,53	147 724,47	99,91	-132,06
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	16,24	72,82	448,35	37,97	3,07	8,09	113,51	49,34	43,46	100,13	80,43	80,32	-19,71

Zpracovala: Naďa Exnerová

V Chomutově dne 1. dubna 2026