

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**  
**o ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2015**  
**společnosti PAP PARDUBICE o.p.s.**

Příjemce zprávy:	PAP PARDUBICE o.p.s. Jiráskova 2664 530 02 Pardubice IČO: 288 25 781
Auditorská společnost:	AV - AUDITING, spol. s r. o. Tolarova 317 533 51 Pardubice IČO 492 85 220 Oprávnění Komory auditorů ČR č. 003
Předmět ověření:	<b>Účetní závěrka za rok 2015</b> <b>Výroční zpráva za rok 2015</b>
Počet stran:	3
Počet výtisků:	5    4 x ověřovaný subjekt 1 x auditorská společnost
Přílohy:	Rozvaha Výkaz zisku a ztráty Příloha k účetní závěrce

Pardubice dne 22. 4. 2016

# **AV-AUDITING spol. s r. o., Tolarova 317, Pardubice 533 51**

Oprávnění Komory auditorů ČR č. 003, IČO 492 85 220

Osvědčení Komory daňových poradců o evidenci v seznamu právnických osob  
Obchodní rejstřík vedený Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 4404

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

### **o ověření účetní závěrky za rok 2015**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PAP PARDUBICE o.p.s., IČO 288 25 781, která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, z výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PAP PARDUBICE o.p.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

#### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán společnosti PAP PARDUBICE o.p.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

#### **Odpovědnost auditora**

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobených podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku:

### **Výrok auditora**

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PAP PARDUBICE o.p.s. k 31. 12. 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 v souladu s českými účetními předpisy.**

### **Ostatní informace**


Za ostatní informace se považují informace uvedené ve **výroční zprávě za rok 2015** mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

**V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.**

Pardubice dne 22. 4. 2016



  
**Ing. Lenka Prokúpková**  
statutární auditor,  
auditorské oprávnění č. 1669  
  
jednatelka společnosti  
auditorské oprávnění č. 003

Tato zpráva byla projednána ve správní radě společnosti dne:

  
**Michal Pražan**  
předseda správní rady

**ROZVAHA**  
(BILANCE)  
ke dni **31.12.2015**  
(v Kč přesně)

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

**PAP PARDUBICE o.p.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

**Jiráskova 2664**

**Pardubice**

**530 02**

IČ
28825781

Označení	Název	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A A	A Dlouhodobý majetek celkem	1	4 379 259,83	3 857 554,79
A A I	012 - Nehmotné výsledky výzkumné činnosti	2	0,00	0,00
A A I	013 - Software	3	0,00	0,00
A A I	014 - Ocenitelná práva	4	169 500,00	169 500,00
A A I	018 - Drobný nehmotný investiční majetek	5	0,00	0,00
A A I	019 - Ostatní nehmotný investiční majetek	6	0,00	0,00
A A I	041 - Pořízení nehmotných investic	7	0,00	0,00
A A I	051 - Poskytnuté zálohy na nehmotný investiční majetek	8	0,00	0,00
A A	A I Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	9	169 500,00	169 500,00
A A II	031 - Pozemky	10	0,00	0,00
A A II	032 - Umělecká díla, předměty a sbírky	11	0,00	0,00
A A II	021 - Budovy, haly a stavby	12	372 927,08	372 927,08
A A II	022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	13	6 359 665,75	7 114 758,19
A A II	025 - Pěstební celky trvalých porostů	14	0,00	0,00
A A II	026 - Základní stádo a tažná zvířata	15	0,00	0,00
A A II	028 - Drobný hmotný investiční majetek	16	0,00	0,00
A A II	029 - Ostatní hmotný investiční majetek	17	0,00	0,00
A A II	042 - Pořízení hmotných investic	18	0,00	0,00
A A II	052 - Poskytnuté zálohy na hmotný investiční majetek	19	0,00	0,00
A A	A II Dlouhodobý hmotný majetek celkem	20	6 732 592,83	7 487 685,27
A A III	061 - Podíly v ovládaných a řízených osobách	21	0,00	0,00
A A III	062 - Podíly v osobách pod podstatným vlivem	22	0,00	0,00
A A III	063 - Dluhové cenné papíry držene do splatnosti	23	0,00	0,00
A A III	066 - Půjčky organizačním složkám	24	0,00	0,00
A A III	067 - Ostatní dlouhodobé půjčky	25	0,00	0,00
A A III	069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	26	0,00	0,00
A A III	043 - Pořizovány dlouhodobý finanční majetek	27	0,00	0,00
A A III	A III Dlouhodobý finanční majetek	28	0,00	0,00
A A IV	072 - Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumné a oboobné činnosti	29	0,00	0,00
A A IV	073 - Oprávky k softwaru	30	0,00	0,00





Označení	Název	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A 3 A IV	074 - Oprávky k ocenitelným právům	31	-68 295,00	-96 555,00
A 4 A IV	078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32	0,00	0,00
A 5 A IV	079 - Oprávky k ostatnímu nehmotnému dlouhodobému majetku	33	0,00	0,00
A 6 A IV	081 - Oprávky k budovám, halám a stavbám	34	-60 499,00	-85 663,00
A 7 A IV	082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	35	-2 394 039,00	-3 617 412,48
A 8 A IV	085 - Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	36	0,00	0,00
A 9 A IV	086 - Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	37	0,00	0,00
A 10 A IV	088 - Oprávky k drobnému hmotnému investičnímu majetku	38	0,00	0,00
A 11 A IV	089 - Oprávky k ostatnímu hmotnému investičnímu majetku	39	0,00	0,00
A A IV	A V Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	40	-2 522 833,00	-3 799 630,48
A B	B Krátkodobý majetek celkem	41	12 723 922,77	14 150 266,79
A 1 B I	112 - Materiál na skladě	42	175 745,37	143 991,76
A 2 B I	119 - Materiál na cestě	43	0,00	0,00
A 3 B I	121 - Nedokončená výroba	44	0,00	0,00
A 4 B I	122 - Polotovary vlastní výroby	45	0,00	0,00
A 5 B I	123 - Vyroby	46	0,00	0,00
A 6 B I	124 - Zvířata	47	0,00	0,00
A 7 B I	133 - Zboží na skladě a v prodejnách	48	242 499,66	242 850,44
A 8 B I	139 - Zboží na cestě	49	0,00	0,00
A 9 B I	314 - Poskytnuté zálohy na zásoby	50	0,00	0,00
A B I	B I Zásoby	51	418 245,03	386 842,20
A 1 B II	311 - Odběratelé	52	365 867,14	322 765,92
A 2 B II	312 - Směnky k inkasu	53	0,00	0,00
A 3 B II	313 - Pohledávky za eskontované cenné papíry	54	0,00	0,00
A 4 B II	314 - Poskytnuté provozní zálohy	55	16 421,98	29 196,98
A 5 B II	315 - Ostatní pohledávky	56	221 118,21	212 272,59
A 8 B II	335 - Pohledávky zaměstnanci	57	0,00	0,00
A 8 B II	336 - Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	58	0,00	0,00
A 9 B II	341 - Daň z příjmů	59	0,00	0,00
A 10 B II	342 - Ostatní přímé daně	60	0,00	0,00
A 11 B II	343 - Daň z přidané hodnoty	61	220 432,12	88 547,00
A 12 B II	345 - Ostatní daně a poplatky	62	0,00	0,00
A 13 B II	346 - Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	63	0,00	0,00
A 14 B II	348 - Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	64	0,00	0,00
A 15 B II	358 - Pohledávky k účastníkům sdružení	65	0,00	0,00
A 16 B II	373 - Pohledávky a závazky z pevných termínových operací	66	0,00	0,00
A 17 B II	375 - Pohledávky z emitovaných dluhopisů	67	0,00	0,00
A 18 B II	378 - Jine pohledávky	68	18 643,00	98 417,00
A 19 B II	388 - Dohadné účty aktivní	69	0,00	0,00



Označení	Název	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. B. II 20	391 - Opravná položka k pohledávkám	70	0.00	-411.00
A. B. II	B II Pohledávky	71	842 482,45	750 788,49
A. B. III 1	211 Pokladna	72	100 619,00	153 401,00
A. B. III 2	213 - Ceniny	73	158 485,00	87 250,00
A. B. III 3	221 - Běžný účet	74	10 419 577,20	11 877 643,68
A. B. III 4	251 - Majetkové cenné papíry	75	0.00	0.00
A. B. III 5	253 - Dlužné cenné papíry	76	0.00	0.00
A. B. III 6	255 - Ostatní cenné papíry	77	0.00	0.00
A. B. III 7	259 - Pořízení krátkodobého finančního majetku	78	0.00	0.00
A. B. III 8	261 - Peníze na cestě	79	0.00	0.00
A. B. III	B III Krátkodobý finanční majetek	80	10 678 681,20	12 118 294,68
A. B. IV 1	381 - Náklady příštích období	81	527 344,27	706 740,18
A. B. IV 2	385 - Příjmy příštích období	82	257 169,82	187 601,24
A. B. IV 3	386 - Kursové rozdíly aktivní	83	0.00	0.00
A. B. IV	B IV Jiná aktiva celkem	84	784 514,09	894 341,42
A.	ÚH R N A K T V	85	17 103 182,60	18 007 821,58





Označení	Název	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
P A	A Vlastní zdroje	86	2 710 373,81	2 077 264,31
P 1 A I	901 - Vlastní jmění	87	2 628 565,67	2 019 956,33
P 2 A I	902 - Fondy	88	0,00	0,00
P 3 A I	921 - Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	89	0,00	0,00
P A I	A I Jmění	90	2 628 565,67	2 019 956,33
P 1 A II	963 - Účet hospodářského výsledku	91	81 808,14	57 307,98
P 2 A II	931 - Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	92	0,00	0,00
P 3 A II	932 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	93	0,00	0,00
P A II	A II Hospodářský výsledek	94	81 808,14	57 307,98
P B	B Cizí zdroje	95	14 392 808,79	15 930 557,27
P 1 B I	941 - Rezervy zákonné	96	0,00	0,00
P B I	Rezervy celkem	97	0,00	0,00
P 1 B II	951 - Dlouhodobé bankovní úvěry	98	0,00	0,00
P 2 B II	953 - Emitované dluhopisy	99	0,00	0,00
P 3 B II	954 - Závazky z pronájmu	100	0,00	0,00
P 4 B II	955 - Dlouhodobé přijaté zálohy	101	0,00	0,00
P 5 B II	958 - Dlouhodobé směnky k úhradě	102	0,00	0,00
P 6 B II	389 - Dohadné účty pasivní	103	0,00	0,00
P 7 B II	959 - Ostatní dlouhodobé závazky	104	0,00	0,00
P B II	B II Dlouhodobé závazky	105	0,00	0,00
P 1 B III	321 - Dodavatelé	106	2 998 970,07	2 947 897,34
P 2 B III	322 - Směnky k úhradě	107	0,00	0,00
P 3 B III	324 - Přijaté zálohy	108	168 219,88	171 822,57
P 4 B III	325 - Ostatní Závazky	109	4 277,00	2 800,00
P 5 B III	331 - Zaměstnanci	110	1 549 532,00	1 484 297,00
P 6 B III	333 - Ostatní závazky vůči zaměstnancům	111	0,00	0,00
P 7 B III	336 - Závazky ze sociálního zabezpečení a zdr. pojištění	112	878 093,00	817 711,00
P 8 B III	341 - Daň z příjmů	113	0,00	0,00
P 9 B III	342 - Ostatní přímé daně	114	247 498,00	219 967,00
P 10 B III	343 - Daň z přidané hodnoty	115	0,00	0,00
P 11 B III	345 - Ostatní daně a poplatky	116	3 061,00	2 548,00
P 12 B III	346 - Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	117	0,00	0,00
P 13 B III	348 - Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	118	0,00	700 000,00
P 14 B III	367 - Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	119	0,00	0,00
P 15 B III	368 - Závazky k účastníkům sdružení	120	0,00	0,00
P 16 B III	373 - Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	121	0,00	0,00
P 17 B III	379 - Jiné Závazky	122	0,00	0,00
P 18 B III	231 - Krátkodobé bankovní úvěry	123	0,00	0,00
P 19 B III	232 - Eskontní úvěry	124	0,00	0,00






Označení	Název	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
P 20 B III	241 - Vydané krátkodobé dluhopisy	125	0,00	0,00
P 21 B III	255 - Vlastní dluhopisy	126	0,00	0,00
P 22 B III	385 - Dohadné účty pasivní	127	0,00	0,00
P 23 B III	249 - Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	128	0,00	0,00
P B III	B III Krátkodobé závazky	129	5 849 650,95	6 347 042,91
P 1 B IV	383 - Výdaje příštích období	130	322 327,90	325 421,27
P 2 B IV	384 - Výnosy příštích období	131	8 220 829,94	9 258 093,09
P 3 B IV	387 - Kursové rozdíly pasivní	132	0,00	0,00
P B IV	B IV Jiná pasiva	133	8 543 157,84	9 583 514,36
P	ÚHRN PASIV ř 85 + 94	134	17 103 182,60	18 007 821,58

Právní forma účetní jednotky	obecně prospěšná společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti	Obecně prospěšné služby

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní uzávěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
22 04 16 08 30		



  
**Ing. Lenka Prokúpková**  
statutární auditor  
auditorské oprávnění č. 1669  
(Zpráva auditora z 22.4.2016)



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2015

(v Kč přesně)

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky  
**PAP PARDUBICE o.p.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

**Jiráskova 2664**

**Pardubice**

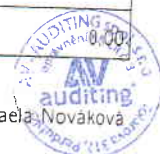
**530 02**

IČ
28825781

Označení	Název	Číslo řádku	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
I	Spotřebované nákupy celkem	1	14 262 460,40	3 421 762,87	17 684 223,27
I 1	501 - Spotřeba materiálu	2	2 625 315,05	253 344,71	2 878 659,76
I 2	502 - Spotřeba energie	3	11 637 145,35	384 262,82	12 021 408,17
I 3	503 - Spotřeba ostatních neskladovaných dodávek	4	0,00	0,00	0,00
I 4	504 - Prodáně zboží	5	0,00	2 784 155,34	2 784 155,34
II	Služby celkem	6	24 764 621,84	2 729 494,43	27 494 116,27
II 1	510 - Služby	7	1 192 846,24	82 683,34	1 275 529,58
II 2	512 - Cestovné	8	2 114,75	245,58	2 360,33
II 3	513 - Náklady na reprezentaci	9	88 003,08	10 062,11	98 065,19
II 4	518 - Ostatní služby	10	23 481 657,77	2 636 503,40	26 118 161,17
III	Osobní náklady celkem	11	24 406 790,86	2 973 510,34	27 380 301,20
III 1	521 - Mzdové náklady	12	18 125 860,04	2 271 868,96	20 397 729,00
III 2	524 - Zákonně sociální pojištění	13	5 679 576,35	628 305,65	6 307 882,00
III 3	525 - Ostatní sociální pojištění	14	92 548,65	10 747,35	103 296,00
III 4	527 - Zákonně sociální náklady	15	501 779,56	61 772,44	563 552,00
III 5	528 - Ostatní sociální náklady	16	7 026,26	815,94	7 842,20
IV	Daně a poplatky celkem	17	48 725,95	6 858,38	55 584,33
IV 1	531 - Daň silniční	18	4 512,03	523,97	5 036,00
IV 2	532 - Daň z nemovitosti	19	0,00	0,00	0,00
IV 3	538 - Ostatní daně a poplatky	20	44 213,92	6 334,41	50 548,33
V	Ostatní náklady celkem	21	479 728,29	44 738,64	524 466,93
V 1	541 - Smluvní pokuty a úroky z prodlení	22	0,00	0,00	0,00
V 2	542 - Ostatní pokuty a penále	23	9 855,51	1 144,49	11 000,00
V 3	543 - Odpis nedobytné pohledávky	24	0,00	0,00	0,00
V 4	544 - Úroky	25	0,00	0,00	0,00
V 5	545 - Kursové ztráty	26	2 791,51	268,49	3 060,00
V 6	546 - Dary	27	0,00	0,00	0,00
V 7	548 - Manka a škody	28	153,00	601,15	754,15
V 8	549 - Jine ostatní náklady	29	466 928,27	42 724,51	509 652,78
VI	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	30	1 220 535,17	56 673,31	1 277 208,48
VII	55. Odpisy nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku	31	1 220 124,17	56 673,31	1 276 797,48




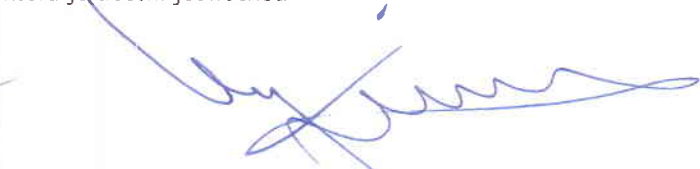
Označení	Název	Číslo řádku	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
VI 2	552 - Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	32	0,00	0,00	0,00
VI 3	553 - Prodané cenné papíry v ceně pořízení	33	0,00	0,00	0,00
VI 4	554 - Prodaný materiál	34	0,00	0,00	0,00
VI 5	556 - Tvorba zákonných rezerv	35	0,00	0,00	0,00
VI 6	559 - Tvorba zákonných opravných položek	36	411,00	0,00	411,00
VII	Poskytnuté příspěvky celkem	37	0,00	0,00	0,00
VII 1	581 - Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	38	0,00	0,00	0,00
VII 2	582 - Poskytnuté příspěvky	39	0,00	0,00	0,00
VIII	Daň z příjmů celkem	40	0,00	0,00	0,00
VIII 1	595 - Dodatečné odvody daně z příjmů	41	0,00	0,00	0,00
Náklady celkem	Účtová třída 5 celkem	42	65 182 862,51	9 233 037,97	74 415 900,48
I	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	43	36 950 589,13	7 686 407,43	44 636 996,56
I 1	601 - Tržby za vlastní výroby	44	0,00	0,00	0,00
I 2	602 - Tržby z prodeje služeb	45	36 950 589,13	2 195 286,36	39 145 875,49
I 3	604 - Tržby za prodané zboží	46	0,00	5 491 121,07	5 491 121,07
II	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	47	0,00	0,00	0,00
II 1	611 - Změna stavu zásob nedokončené výroby	48	0,00	0,00	0,00
II 2	612 - Změna stavu zásob polotovarů	49	0,00	0,00	0,00
II 3	613 - Změna stavu zásob výrobků	50	0,00	0,00	0,00
II 4	614 - Změna stavu zvířat	51	0,00	0,00	0,00
III	Aktivace celkem	52	0,00	0,00	0,00
III 1	621 - Aktivace	53	0,00	0,00	0,00
III 2	622 - Aktivace vnitroorganizačních služeb	54	0,00	0,00	0,00
III 3	623 - Aktivace nehmotného investičního majetku	55	0,00	0,00	0,00
III 4	624 - Aktivace hmotného investičního majetku	56	0,00	0,00	0,00
IV	Ostatní výnosy celkem	57	1 270 586,29	62 097,68	1 332 683,97
IV 1	641 - Smluvní pokuty a úroky z prodlení	58	0,00	2 600,00	2 600,00
IV 2	642 - Ostatní pokuty a penále	59	0,00	0,00	0,00
IV 3	643 - Platby na odepsané pohledávky	60	0,00	0,00	0,00
IV 4	644 - Úroky	61	9 253,79	1 074,61	10 328,40
IV 5	645 - Kursové zisky	62	71,03	0,00	71,03
IV 6	648 - Zúčtování fondů	63	653 924,09	36 493,39	690 417,48
IV 7	649 - Jiné ostatní výnosy	64	607 337,38	21 929,68	629 267,06
V	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	65	650 527,93	0,00	650 527,93
V 1	652 - Tržby z prodeje nehmotného a hmotného dlouhod. majet	66	0,00	0,00	0,00
V 2	653 - Tržby z prodeje cenných papírů	67	0,00	0,00	0,00
V 3	654 - Tržby z prodeje materiálu	68	650 527,93	0,00	650 527,93
V 4	655 - Výnosy zkrátkodobého finančního majetku	69	0,00	0,00	0,00
V 5	656 - Zúčtování zákonných rezerv	70	0,00	0,00	0,00





Označení	Název	Číslo řádku	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
V 6	657 Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	71	0,00	0,00	0,00
V 7	659 - Zúčtování zákonných opravných položek	72	0,00	0,00	0,00
VI.	Přijaté příspěvky celkem	73	0,00	0,00	0,00
VI 1	681 - Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	74	0,00	0,00	0,00
VI 2	682 - Přijaté příspěvky (dary)	75	0,00	0,00	0,00
VI 3	684 - Přijaté členské příspěvky	76	0,00	0,00	0,00
VII.	691 - Provozní dotace	77	27 853 000,00	0,00	27 853 000,00
VII. 1	691 - Provozní dotace	78	27 853 000,00	0,00	27 853 000,00
Výnosy celkem	Účtová třída 6 celkem	79	66 724 703,35	7 748 505,11	74 473 208,46
	Hospodářský výsledek před zdaněním 63-33	80	1 541 840,84	-1 484 532,86	57 307,98
VIII. 1	591 - Daň z příjmů	81	0,00	0,00	0,00
	Hospodářský výsledek po zdanění 64-65-66	82	1 541 840,84	-1 484 532,86	57 307,98
	Kontrolní číslo	83	266 898 813,40	30 994 020,44	297 892 833,84

Právní forma účetní jednotky	obecně prospěšná společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti	Obecně prospěšné služby

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní uzávěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
22.04.16 13:37		

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY PAP PARDUBICE o.p.s. ZA ROK 2015

### Obecné údaje:

Obchodní jméno: PAP PARDUBICE o.p.s.  
Sídlo: Jiráskova 2664, 530 02 Pardubice  
Právní forma: obecně prospěšná společnost  
Identifikační číslo: 288 25 781

Předmět činnosti hlavní: obecně prospěšné služby v oblasti rekreace a sportu, zejména provozování, správa a údržba plaveckého areálu zahrnující provozování plaveckého bazénu, aquaparku, provozu wellness, fitcentra a tělocvičen, a to jak pro individuální, tak i organizované sportovní či rekreační aktivity a dále poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti výuky plavání. Tato činnost dále zahrnuje krátkodobý pronájem či podnájem částí vyjmenovaných v předchozí větě či celého sportovního areálu ke sportovním či rekreačním činnostem. Součástí této činnosti je také provozování přílehlého parkoviště v přímé prokazatelné souvislosti s parkováním vozidel osobami provádějícími činnosti specifikované v předchozích větách tohoto odstavce.

Doplňková činnost: Kromě obecně prospěšných služeb společnost vykonává doplňkové služ-by - hostinská činnost, pedikúra a manikura, masérské, rekondiční a regenerační služby, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor s výjimkou případů uvedených v článku III základací listiny, provozování parkoviště s výjimkou případů uvedených v článku III základací listiny.

Rozvahový den: 31. 12. 2015  
Zakladatel: Statutární město Pardubice  
Pernštyňské náměstí I  
530 01 Pardubice  
IČ : 002 74 046

Společnost PAP PARDUBICE o.p.s. byla založena 1. 12. 2011 na základě Notářského zápisu ze dne 1. 11. 2011.

Vlastní jmění: 20 000 Kč vloženo do společnosti zakladatelem

Orgány společnosti: Správní rada  
Dozorčí rada  
Ředitel

Způsob zastupování: Od 15. 3. 2012 společnost zastupuje ředitel jmenovaný správní radou: Jiří Vysoudil, který je statutárním orgánem společnosti.

Účetní období: 1. 1. 2015 – 31. 12. 2015

Zpracování účetních záznamů: Účetnictví je zpracováno v souladu se zákonem 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech, s vyhláškou 504/2002 Sb. a českými účetními standardy platnými pro o.p.s.  
Účetnictví je vedeno v IS FlexiBee

### Použité účetní metody:

Způsoby oceňování: Zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví  
Dlouhodobý majetek  
Zásoby

Způsoby odepisování:

pořizovací cena  
pořizovací cena  
rovnoměrne odpisy



Stanovení opravných položek: Zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou 504/2002 Sb. (§37) a zákonem 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně.

V roce 2015 byla tvořena 100% opravná položka k neuhrazené hodnotě pohledávky po splatnosti více než 18 měsíců celkem ve výši 411 Kč. Pohledávka v okamžiku jejího vzniku činila více než 30tis. Kč a tak na základě této skutečnosti byla tvořena dle § 8a zákona 593/1992 Sb. daňová opravná položka ve výši 50% její neuhrazené hodnoty k 31. 12. 2015. Společnost další pohledávky po splatnosti více než 1 rok neevduje.

Společnost v roce 2015 pořídila dlouhodobý majetek:

755 092,44 Kč

Z toho nehmotný:

0 Kč

V roce 2015 účtovány odpisy majetku:

1 276 797,48 Kč

K 31. 12. 2015 společnost má z obchodního styku

	Rok 2015	Rok 2014
Závazky	2 947 897,34 Kč	2 998 970,07 Kč
Pohledávky	322 765,92 Kč	365 867,14 Kč

Dotace od zakladatele: Společnosti obdržela v roce 2015 dotaci od zakladatele ve výši 27 853 000,- Kč

Tato dotace je určena na pokrytí provozních nákladů

ostatní

0,- Kč.

Poskytnuté dotace v roce 2015					
datum uzavření	poskytovatel	účel poskytnutí	poskytnutá částka	datum vyúčtování	čerpano
23.2.2015	Statutární město	provozní	31 653 000 Kč	23.2.2016	27 853 000 Kč
23.2.2015	Statutární město	Investiční	400 000 Kč	23.2.2016	0 Kč

	ROK 2015	ROK 2014
Dotace od zakladatele	27 853 000 Kč	28 961 000 Kč
ostatní	0 Kč	5 000 Kč
Celkem	27 853 000 Kč	28 966 000 Kč

**Závazky z mezd:** Společnost nemá žádné splatné závazky vůči finančnímu úřadu, správě sociálního zabezpečení ani vůči zdravotní pojišťovně. Tyto závazky byly splatné 20. 1. 2016 a byly v termínu uhrazeny.

	ROK 2015	ROK 2014
<b>Závazky z mezd</b>		
OSSZ	571 tis	614 tis
ZP	247 tis	264 tis
FU	220 tis	247 tis
Zaměstnanci PP	67	126
DPP	65	38
DPC	28	25
Statutárních orgánů (vyplácených 12)	12	12 *
<b>Osobní náklady</b>	<b>27 380 tis</b>	<b>25 389 tis</b>
z toho mzdové náklady	20 398 tis	18 803 tis
SP a ZP náklady	6 308 tis	5 924 tis
Zákonné pojištění zaměstnavatele	103 tis	96 tis
Příspěvek zaměstnav. na stravenky	563 tis	556 tis
Ostatní sociální náklady	8 tis	10 tis
<b>Z toho</b>		
Správní rada	218 tis	205 tis
Dozorčí rada	116 tis	101 tis
Ředitel společnosti	863 tis	817 tis

\* Od 2. 12. 2014 až do 31. 12. 2014 počet členů 4

## Výsledek hospodaření: k 31. 12. 2015

k 31. 12. 2015	zisk	57 tis. Kč
z toho	z hlavní činnosti	1 542 tis. Kč
	z doplňkové činnosti	-1 485 tis. Kč
 výsledek pro účely daně z příjmů		 57 tis. Kč
	základ daně před úpravou	283 tis. Kč
	uplatněná odčitatelná položka	188 tis. Kč
 základ daně		 94 tis. Kč
daň		18 tis. Kč
použité daňové úlevy ZTP		18 tis. Kč
 daň k úhradě		 0 Kč

ROK 2015		ROK 2014	
ZISK	57 307,98 Kč	ZISK	81 808,14 Kč

Společnost nemá závazky se splatností přesahující 5 let.

Společnost neposkytlá žádné záruky.

Společnost nemá závazky, které by nebyly obsaženy v rozvaze.

### Vysvětlení k položkám rozvahy a výkazu zisku a ztráty:

#### Popis významných položek rozvahy

ŘÁDEK 73	ceniny (Edenred, Sodexo, Unišek)	87 250,00 Kč
ŘÁDEK 87	se skládá z níže uvedených položek:	2 019 956,33 Kč
	vklad zakladatele	20 000,00 Kč
	z vlastního jmění byla uhrazena ztráta roku 2011	- 3 989,58 Kč
	převedený zůstatek zisku roku 2012	425 226,84 Kč
	převedený zůstatek zisku roku 2013	116 850,41 Kč
	převedený zůstatek zisku roku 2014	81 808,14 Kč
	navýšení o dotaci na pořízení majetku na dovybavení (2012)	3 500 000 Kč
	zúčtování dotace ve výši odpisů majetku v roce 2012 do výnosů	-380 674 Kč
	zúčtování dotace ve výši odpisů majetku v roce 2013 do výnosů	-714 864 Kč
	zúčtování dotace ve výši odpisů majetku v roce 2014 do výnosů	-714 864 Kč
	zúčtování dotace ve výši odpisů majetku v roce 2015 do výnosů	-690 417,48 Kč
	navýšení o hodnotu bezúplatně předaného hmotného majetku	380 880 Kč
ŘÁDEK 118	nároky na dotace – částka představuje vratku nevyčerpané dotace z roku 2015	700 000 Kč
ŘÁDEK 130	výdaje příštích období:	
	vodné za 4Q 2015 a hodnota stravenek za 12 2015, nevyfakturované služby	325 421,27 Kč
ŘÁDEK 131	vynosy příštích období:	
	hodnota představuje předplacené služby, které budou čerpány až v roce 2016	9 258 093,09 Kč

#### Popis významných položek výkazu zisku a ztráty

ŘÁDEK 10	ostatní služby -- nejvýznamnější položkou jsou	
	najemné plaveckého areálu ve výši	19 107 tis. Kč
	stočné	2 170 tis. Kč
	naklady na reklamu	2 052 tis. Kč

ŘÁDEK 45:	tržby z prodeje a služeb - nejvýznamnější položkou jsou:	
	tržby ze vstupného ve výši	26 805 tis. Kč
	tržby z reklamy	843 tis. Kč
	tržby za služby prováděné instruktory plavecké školy	4 700 tis. Kč
	využití drah, bazénů a tělocvičny pro sportovní účely	4 572 tis. Kč
	příměstský tábor	850 tis. Kč
	podnájem	660 tis. Kč
	tržby za masáže	319 tis. Kč
	tržby z parkoviště	195 tis. Kč
	zápůjčky	201 tis. Kč

**Významné přírůstky a úbytky majetku:**

**Přírůstky:** Zařízení a vybavení fitness, úklidový stroj, bezpečnostní skříňky na LP.

**Úbytky:** 0

**Přehled o přijatých darech:**

V roce 2015 0

V roce 2014 0

V roce 2013 0

Z roku 2012 částka bezúplatně předaného hmotného majetku 380 880,- Kč.

Způsob vypořádání hospodářského výsledku minulého účetního období - ponechání zisku na úhradu ztrát příštích období.

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by měly vliv na sestavenou účetní závěrku.

K 29. 1. 2015 ukončeno 3 leté funkční období 2 členů dozorčí rady a 2 členů správní rady.

K 29. 1. 2015 jmenování nových 6 členů správní rady (z toho 1 člen znovu zvolen) a 6 členů dozorčí rady.

K 18. 4. a 31. 5. 2015 odstoupení 2 členů správní rady, kteří byly nahrazeni jmenováním nových členů dne 1. 6. a 15. 10. 2015.

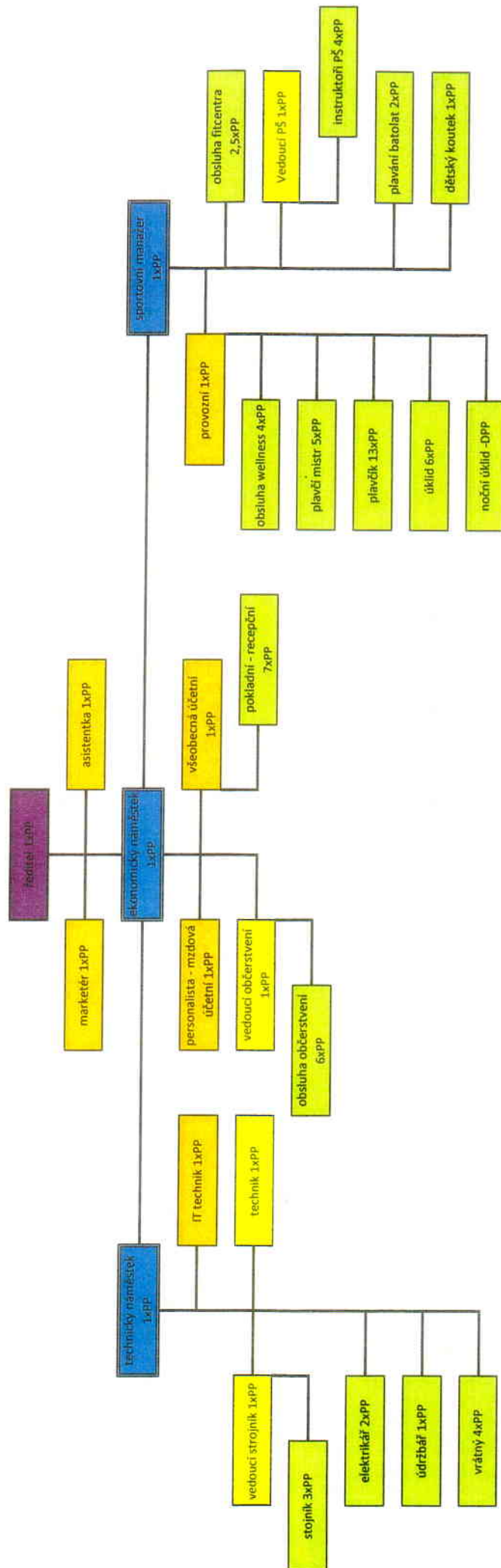
V Pardubicích dne: 22. 4. 2016

Zpracovala: Michaela Nováková – účetní společnosti

Odpovědná osoba: Jiří Vysoudil – ředitel společnosti



# Organizační schéma - PAP Pardubice o.p.s.



DPP a DPČ - dle aktuální potřeby