

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016

Název příspěvkové organizace: Obchodní akademie a Střední odborná škola generála Františka Fajtla, Louny

IČ: 14451042

Číslo organizace: 4030

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2016
- 2) rozvaha k 31.12.2016
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- 4) příloha k 31.12.2016
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2016
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2016
- 7) rezervní fond k 31.12.2016
- 8) fond investic k 31.12.2016
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2016
- 10) inventarizační zpráva za r. 2016

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 13.4.2017

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená zřizovateli organizace

OBCHODNÍ AKADEMIE A STŘEDNÍ ODBORNÁ ŠKOLA GENERÁLA FRANTIŠKA FAJTLA LOUNY

příspěvková organizace

o ověření účetní závěrky organizace k 31.12.2016

Auditorská společnost: LN – AUDIT s. r. o.
Louny, Na Valích 510
oprávnění KAČR č. 333
Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Hora
Louny, V Dornicích 2602
oprávnění KAČR č. 2061

Název účetní jednotky:

Obchodní akademie a Střední odborná škola
generála Františka Fajtla, Louny,
příspěvková organizace

Sídlo:

Louny, Osvoboditelů 380, PSČ: 440 58

IČO:

144 51 042

Právní forma:

příspěvková organizace

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Obchodní akademie a Střední odborná škola generála Františka Fajtla, Louny, příspěvková organizace** („Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016, a přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Organizace k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost ředitele Organizace za účetní závěrku

Ředitel Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel Organizace povinen posoudit, zda je Organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy je plánováno zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy není jiná reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve

všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, které uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol ředitelem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat ředitele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Datum zprávy auditora: 9. března 2017

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 460 01 Třinec
IČO: 25408232
Ing. Tomáš Hora

Ing. Tomáš Hora
jednatel společnosti

Ing. Tomáš Hora

Ing. Tomáš Hora
odpovědný auditor

@ 14/19/2017 LB.1.

4030/3922

Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

Rozvaha příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

ke dni 31.12.2016

(v Kč a přesnosti na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
802210	14451042

Obchodní akademie a Střední
odborná škola gen. F. Fajta,
Louny, příspěvková organizace
Osvoboditelů
Louny
440 58
Střední odborné vzdělávání na st

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			139 000 527.32	54 241 004.63	84 759 522.69	83 701 636.95
A. Stálá aktiva			128 642 442.49	54 241 004.63	74 401 437.86	74 523 981.20
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 620 877.91	1 180 428.91	440 449.00	468 577.00
2. Software	013		552 288.00	121 839.00	440 449.00	468 577.00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018		1 058 589.91	1 058 589.91		
II. Dlouhodobý hmotný majetek			126 981 534.58	53 060 575.72	73 920 958.86	74 015 074.20
1. Pozemky	031		3 615 429.86		3 615 429.86	3 993 708.59
3. Stavby	021		82 604 513.78	22 294 856.00	60 309 657.78	59 202 682.89
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022		22 443 486.71	13 652 486.49	9 380 981.22	10 203 792.72
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028		17 703 234.23	17 703 234.23		
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042		614 890.00		614 890.00	614 890.00
IV. Dlouhodobé pohledávky			40 030.00		40 030.00	40 330.00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469		40 030.00		40 030.00	40 330.00
B. Oběžná aktiva			10 358 084.83		10 358 084.83	9 177 655.75
I. Zásoby			55 469.77		55 469.77	105 008.79
2. Materiál na skladě	112		55 469.77		55 469.77	105 008.79
II. Krátkodobé pohledávky			2 085 134.43		2 085 134.43	2 068 611.52
1. Odběratelé	311		849 088.00		849 088.00	913 581.33
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314		1 037 608.00		1 037 608.00	445 930.00
9. Pohledávky za zaměstnanci	335					483.00
30. Náklady příštích období	381		6 500.00		6 500.00	6 500.00
31. Příjmy příštích období	385		145 912.43		145 912.43	259 618.19
32. Dohadné účty aktivní	388					442 499.00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377		46 026.00		46 026.00	
III. Krátkodobý finanční majetek			8 217 480.63		8 217 480.63	7 004 035.44
9. Běžný účet	241		7 835 450.43		7 835 450.43	6 702 038.26
10. Běžný účet FKSP	243		299 727.20		299 727.20	212 870.18
17. Pokladna	261		82 303.00		82 303.00	89 127.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BEZNE	MINULE
PASIVA			84 759 522.69	83 701 636.95
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		80 001 840.67	79 181 741.79
I.	Jmění účetní jednotky a upravitelci položky		76 529 921.16	76 584 976.50
1.	Jmění účetní jednotky	401	73 671 099.16	73 694 090.50
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 858 822.00	2 890 886.00
II.	Fondy účetní jednotky		3 427 618.26	2 553 905.37
1.	Fond odměn	411	29 999.36	29 999.36
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	332 288.45	212 123.18
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1 351 253.19	1 308 393.27
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	7 000.00	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	1 707 077.26	1 003 399.56
III.	Výsledek hospodaření		44 301.25	42 859.92
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		44 301.25	42 859.92
D.	Cizí zdroje		4 757 682.02	4 519 895.16
III.	Krátkodobé závazky		4 757 682.02	4 519 895.16
5.	Dodavatelé	321	44 561.62	182 000.92
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	354 937.00	326 724.08
10.	Zaměstnanci	331	1 661 980.00	1 484 207.00
12.	Sociální zabezpečení	336	683 730.00	578 917.00
13.	Zdravotní pojištění	337	293 041.00	248 551.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	259 013.00	188 050.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	61 165.00	57 516.00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		443 439.00
35.	Výdaje příštích období	383	102 478.46	371 013.63
36.	Výnosy příštích období	384	191 937.82	480 271.53
37.	Dohadné účty pasivní	389	1 100 682.00	159 205.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	4 156.12	

Sestaveno dne: 20.01.2017 10:51:58	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn: Obchodní akademie a Střední odborná škola generála Štefana Gajdu Adresa: Praha 1, Opatovská 11 IČ: 000000000000000000

Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

ke dni 31.12.2016

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IC
802210	14451042

Obchodní akademie a Střední
odborná škola gen. F. Fajty,
Louny, příspěvková organizace

Osvoboditelů

Louny

440 58

Střední odborné vzdělávání na st

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BEŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NAKLADY CELKEM		39 649 238.83	393 648.57	40 959 429.57	868 437.74
I.	Náklady z činnosti		39 643 792.63	393 648.57	40 934 248.88	868 437.74
1.	Spotřeba materiálů	501	1 828 440.60	113 240.75	2 146 854.18	126 769.14
2.	Spotřeba energie	502	2 212 929.66	69 287.16	2 151 861.45	222 395.16
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	107 169.40	1 376.00	166 804.72	7 726.10
8.	Opravy a udržování	511	99 067.41		205 004.81	300.60
9.	Cestovné	512	134 797.00		91 472.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	6 559.64		13 756.13	
12.	Ostatní služby	518	2 404 241.03	30 020.35	3 174 024.90	44 155.76
13.	Mzdové náklady	521	22 047 735.00	121 462.00	22 210 501.00	173 240.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	7 298 376.41	41 012.59	7 343 041.30	58 749.70
15.	Jiné sociální pojištění	525	90 189.00	504.00	90 613.00	726.00
16.	Zákonné sociální náklady	527	392 920.10	1 821.97	310 226.60	1 732.40
17.	Jiné sociální náklady	528	2 591.00			
20.	Jiné daně a poplatky	538	3 880.00		19 140.00	
23.	Jiné pokuty a penále	542	4 000.00		2 500.00	
26.	Manka a škody	547	14 729.00			
27.	Tvorba fondů	548			500.00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 867 444.70		1 858 968.30	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	132 930.78		133 413.00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	995 791.90	14 323.75	1 015 567.29	32 642.88
II.	Finanční náklady		5 546.20		35 180.89	
3.	Kurzové ztráty	563	5 546.20		35 180.89	
B.	VÝNOSY CELKEM		39 680 761.39	406 527.26	41 002 565.21	878 162.02
I.	Výnosy z činnosti		2 536 043.59	406 527.26	4 087 984.27	678 162.02
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 220 082.42	406 527.26	2 269 721.30	678 162.02
3.	Výnosy z pronájmu	603	263 254.39		394 268.68	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	4 180.00			
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646			500.00	
16.	Čerpání fondů	648	4 690.00			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	43 836.78		1 423 494.29	
II.	Finanční výnosy		2 821.04		4 245.94	
2.	Úroky	662	2 821.04		4 245.94	
IV.	Výnosy z transferů		37 141 896.76		36 910 335.00	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	37 141 896.76		36 910 335.00	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		31 422.56	12 878.69	33 135.64	9 724.28
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		31 422.56	12 878.69	33 135.64	9 724.28

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

Sestaveno dne:
20.01.2017 10:53:50

Podpisový záznam

Právní forma účetní jednotky
Příspěvková organizace

Pozn: *Čechodol akademie a Sčedni odborová škola*
Čechodol akademie a Sčedni odborová škola
Čechodol akademie a Sčedni odborová škola

Výčet položek podle vyhlášky č.
416/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

**Příloha organizačních složek státu,
územních samosprávných celků,
příspěvkových organizací a
regionálních rad**

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Obchodní akademie a Střední
odborná škola gen. F. Fajta,
Louny, příspěvková organizace

Osvoboditelů

Louny

440 58

Střední odborné vzdělávání na st

ke dni 31.12.2016

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IC
802210	14451042

A.4. Informace podle §7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		5 092 152.33	7 028 203.86
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	390 291.56	375 855.56
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 701 860.77	4 911 934.50
5.	Ostatní majetek	909		1 740 413.80
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů		168 609.20	168 609.20
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911	168 609.20	168 609.20
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 260 761.53	7 196 813.06

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
C.2.	Sniž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	32 064.00	32 064.00

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	212 123.18
A.II.	Tvorba fondu	325 605.27
1.	Základní přiděl	325 605.27
A.III.	Čerpání fondu	205 440.00
3.	Rekreace	6 000.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	46 800.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	36 950.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	88 000.00
9.	Ostatní užití fondu	27 690.00
A.IV.	Konečný stav fondu	332 288.45

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 308 393.27
D.II.	Tvorba fondu	49 859.92
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	42 859.92
5.	Peněžní dary - neúčelové	7 000.00
D.IV.	Konečný stav fondu	1 358 253.19

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 003 389.56
F.II.	Tvorba fondu	1 768 192.70
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	1 768 192.70
F.III.	Čerpání fondu	1 064 505.00
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	89 505.00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	975 000.00
F.IV.	Konečný stav fondu	1 707 077.26

G. Doplňující informace k položce "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEZNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	82 604 513.78	22 294 856.00	60 309 657.78	59 202 682.89
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 831 114.27	495 039.00	1 336 075.27	1 371 787.27
G.6.	Ostatní stavby	80 773 399.51	21 799 817.00	58 973 582.51	57 830 895.62

H. Doplňující informace k položce "A.II.1 Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	3 615 429.86		3 615 429.86	3 993 708.59
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	35 767.20		35 767.20	36 631.80
H.4.	Zastavěná plocha	3 218 782.66		3 218 782.66	3 596 196.79
H.5.	Ostatní pozemky	360 880.00		360 880.00	360 880.00

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

[illegible]

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

[illegible]

L. Doplňující informace o projekt, partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje							Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy			
Projekt	Druh projektu	Dodavatel			Stavební fáze					
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IC	Rok zahájení	Rok ukončení				
1	2	3	4	5	6	7	8			
				Výdaje vynaložené na pořízení majetku						
				r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem		
				9	10	11	12	13		
Platby za dostupnost										
Počátek	Konec	r-4	v tom:	r-3	v tom:	r-2	v tom:	r-1	v tom:	Výdaje na pořízení majetku celkem
			Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku	
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
						Další platby a plnění zadavatele				
						r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem
						25	26	27	28	29

Sestaveno dne: 20.01.2017 10:55:56	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn: Obecná akademie z 3. ročníku občanské školy obecná akademie, která, která, která obecná akademie, která, která, která obecná akademie, která, která, která

Obchodní akademie a Střední odborná škola
generála Františka Fajty, Louny, p. 6.
Osvoboditelů 380
Louny

IČO: 14451042

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2016

Datum zpracování: 17. 1. 2017

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupu při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 7.11.2016. Provedení proškolení je doloženo podpisy v protokolu. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od požadavků stavu.

Přijata opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům
Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U
inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních
položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisích.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních
položek dle data provedení prvotních inventur.

Za HIK:

Předseda: Ing. Krivánková Jindřiška podpis

Člen: Ing. Bouda Jiří podpis

Člen: Ing. Jukl Václav podpis

Člen: p. Veselá Dana podpis

Člen: p. Příhoda Jiří podpis

V Lounech 17.1.2017

Mgr. Simona Vágnarová, ředitelka