

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2016

Název příspěvkové organizace: Dětský domov, Základní škola
a Střední škola, Žatec

IČ: 62247859

Číslo organizace: 4130

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: 19.4.2017

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

Zpráva k účetní závěrce sestavené dle českých účetních předpisů

Auditor Ing. Luboš Marek, bytem Rennerova 2510 Rakovník, oprávněný k auditorské činnosti podle zákona 93/2009 Sb., o auditorech a Komore auditorů České republiky, číslo auditorského oprávnění 469, v rámci činnosti auditorské organizace PKM AUDIT Consulting s.r.o. ověřil účetní závěrku

název: **Dětský domov, Základní škola a Střední škola, Žatec, příspěvková organizace**
sídlo: **Pražská 808, Žatec**
PSČ: **438 01**
IČ: **62247859**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Dětský domov, Základní škola a Střední škola, Žatec, příspěvková organizace** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty od 1.1.2016 do 31.12.2016, a přílohy této účetní závěrky, souhrnu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací. Údaje o organizaci **Dětský domov, Základní škola a Střední škola, Žatec, příspěvková organizace** jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán organizace **Dětský domov, Základní škola a Střední škola, Žatec, příspěvková organizace** 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

Naši 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 způsobené 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 organizace **Dětský domov, Základní škola a Střední škola, Žatec, příspěvková organizace** k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

Obchodní firma: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**
Sídlo: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorských společností: **č. 454**

Jméno a příjmení auditora, který jménem organizace vypracoval zprávu:

Ing. Luboš Marek
odpovědný auditor
Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorů: **č. 469**

Datum vypracování: 21.2.2017

Podpis auditora:



Razítko:



Údaje o zpracovateli

Zpracoval:

Ing. Luboš Marek - odpovědný auditor zapsaný v seznamu auditorů Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469 za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o., společnost zapsaná v obch. rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C, vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, PSČ 110 00 Praha 1.

Rozdělovník

- 2x příjemce **Dětský domov, Základní škola a Střední škola, Žatec, příspěvková organizace**
- 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva auditora byla předána organizaci **Dětský domov, Základní škola a Střední škola, Žatec, příspěvková organizace** a byla projednána za účasti

Ředitele organizace

(9)

OKEČ	IC
000000	62247859

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		469 142.13		469 142.13	1 300 111.31
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	109 715.00		109 715.00	304 213.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	85 928.00		85 928.00	65 729.00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	9 000.00		9 000.00	19 500.00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.		373				
30.	Náklady příštích období	381	134 011.65		134 011.65	99 290.56
31.	Příjmy příštích období	385				1 500.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	100 683.00		100 683.00	792 680.00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	29 804.48		29 804.48	17 198.75
III.	Krátkodobý finanční majetek		4 895 440.26		4 895 440.26	4 485 741.83
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	4 695 086.28		4 695 086.28	4 369 381.71
10.	Běžný účet FKSP	243	166 039.98		166 039.98	109 916.12
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	34 314.00		34 314.00	6 444.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BEŽNE	MINULE
PASIVA			55 780 494.40	56 888 786.42
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		52 773 114.61	52 945 186.48
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		50 676 457.62	51 306 745.62
1.	Jmění účetní jednotky	401	50 304 381.82	50 929 113.82
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	83 333.00	88 889.00
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	288 742.80	288 742.80
II.	Fondy účetní jednotky		1 906 673.45	1 566 703.98
1.	Fond odměn	411	133 178.00	133 178.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	198 844.46	140 614.87
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	307 979.49	301 971.61
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	987 622.50	747 622.50
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	279 049.00	243 317.00
III.	Výsledek hospodaření		189 983.54	71 736.88
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124 254.54	41 642.67
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	65 729.00	30 094.21
D.	Cizí zdroje		3 007 379.79	3 943 599.94
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		3 007 379.79	3 943 599.94
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	52 175.50	428 267.26
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 525 620.00	1 386 681.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	623 604.00	537 112.00
13.	Zdravotní pojištění	337	267 796.00	231 156.00
14.	Důchodové spoření	338		1 873.00
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	233 905.00	171 121.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	90 615.00	792 680.00
35.	Výdaje příštích období	383	1 281.00	220.00
36.	Výnosy příštích období	384	16 818.00	23 061.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	106 619.18	300 412.08
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	88 946.11	71 016.60

Sestaveno dne:

24.01.2017 13:50:32

Podpisový záznam



Obecní úřad, Záměstí 10, 250 02 Znojmo
Účetní oddělení
Podpis: Bc. J. K. Zelená



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové
organizace

Dětský domov, Základní škola a
Střední škola Žatec,
příspěvková organizace
Pražská
Žatec
438 01

ke dni 31.12.2016

(v Kč a přesnosti na dvě desetinná místa)

OKEČ	IC
000000	62247859

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NAKLADY CELKEM		37 624 859.62		37 097 771.33	
I.	Náklady z činnosti		37 624 859.62		37 097 771.33	
1.	Spotřeba materiálu	501	3 868 812.72		4 171 741.44	
2.	Spotřeba energie	502	1 163 218.00		1 155 141.00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	169 468.00		95 164.00	
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	202 478.00		398 554.19	
9.	Cestovné	512	39 350.00		66 072.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	2 843 989.94		2 480 711.83	
13.	Mzdové náklady	521	19 995 575.00		19 781 774.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	6 743 390.00		6 638 257.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	83 299.27		82 000.68	
16.	Zákonné sociální náklady	527	379 229.59		405 605.56	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	4 500.00		4 500.00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	647 268.00		647 268.00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	15 313.00		84 134.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 138 679.10		722 038.63	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	330 289.00		364 809.00	
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		37 749 114,16		37 139 414,00	
I.	Výnosy z činnosti		1 159 249,16		1 108 339,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	841 748,00		888 147,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	5 887,00			
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	69 089,00		107 472,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	242 545,16		112 720,00	
II.	Finanční výnosy					
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		36 589 865,00		36 031 075,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	36 589 865,00		36 031 075,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		124 254,54		41 642,67	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124 254,54		41 642,67	

Sestaveno dne:

24.01.2017 13:53:43

Podpisový záznam



Obecní úřad obce Horní Žatčice
Zastupitelstvo obce
Horní Žatčice, 281 01 Žatčice



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

Výčet podatel podle vyřazení z
přílohy č. 1. ve znění pozdějších
přídavků

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

Název, číslo, počet form a třídění
číslo účtu (podle)

Dětský domov, Základní škola a
Střední škola Žatec,
příspěvková organizace

ke dni 31.12.2016

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEC	IC
000000	62247859

Pražská

Žatec

438 01

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEZNĚ	MINULE
P.I.	Majetek účetní jednotky		5 228 292.51	5 805 860.52
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	86 278.30	68 327.30
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 438 432.15	3 670 824.70
3.	Vyřazené pohledávky	905	475 503.00	466 057.00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 228 079.06	1 600 651.52
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	DI.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	DI.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	DI.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	DI. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	DI.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	DI.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	DI.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	DI. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	DI. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	DI. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	DI. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	DI. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.		5 566 463.12	5 579 350.12

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNE	MINULÉ
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
2.	DI.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	DI.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	DI.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966	625 085.12	637 972.12
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	DI.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968	4 941 378.00	4 941 378.00
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	DI.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	DI. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	DI. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	DI.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	DI.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	DI. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	985		
14.	DI. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	986		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	-338 170.61	226 510.40

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	
		BEZNĚ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sniž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	5 556.00	5 556.00

E.1. K položce rozvahy	Doplňující informace	Částka
C.II.5.	Komentář k příloze k účetní závěrce k 31. 12. 2016 část přílohy F.II.1. - fond investic: V souladu s platnou právní úpravou byl fond investic v předchozích letech tvořen i z titulu časového rozlišení přijatého investičního transferu, které nebylo kryto finančními prostředky. Zřizovatel rozhodl, že fond investic neměl a nemá být tvořen z odpisů odpovídajících výnosům z časového rozlišení přijatých investičních transferů do výnosů, tato změna se promítla snížením tvorby v roce 2016 o 16 980,-- Kč, částka vykázaná v řádku F.II.1. přílohy k účetní závěrce se tedy skládá z tvorby 641 712,- - Kč za rok 2016 a proúčtování rozhodnutí zřizovatele za roky 2010 až 2015, současně má tato částka vliv na stav fondu vykázaný v rozvaze na řádku C.II.5. k 31. 12. 2016, který je tak nesrovnatelný se stavem vykázaným v tomto řádku k 1. 1. 2016.	0.00

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	140 614.87
A.II.	Tvorba fondu	299 169.59
1.	Základní přiděl	299 169.59
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	240 940.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	37 830.00
3.	Rekreace	17 910.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	72 200.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	113 000.00
A.IV.	Konečný stav fondu	198 844.46

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 049 594.11
D.II.	Tvorba fondu	315 096.88
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	6 007.88
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	19 000.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	290 089.00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	69 089.00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	69 089.00
D.IV.	Konečný stav fondu	1 295 601.99

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	243 317.00
F.II.	Tvorba fondu	624 732.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	624 732.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	589 000.00
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	589 000.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	279 049.00

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	56 086 799.37	7 241 275.00	48 845 524.37	49 440 568.37
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	47 551 238.78	5 931 718.00	41 619 520.78	42 126 496.78
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7 454 451.30	1 182 942.00	6 271 509.30	6 344 445.30
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky	1 081 109.29	126 615.00	954 494.29	969 626.29
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEZNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	1 375 211.93		1 375 211.93	1 375 211.93
H.1.	Stavební pozemky	494 348.00		494 348.00	494 348.00
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	100 214.33		100 214.33	100 214.33
H.5.	Ostatní pozemky	780 649.60		780 649.60	780 649.60

I. Doplňující informace k položkce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod.		
I.2.	Ost.náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položkce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BÉZNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

[illegible]

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

[illegible]

L Doplnující informace o projekt. partnerství veřejného a soukromého sektoru

[illegible]

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNÉ	MINULÉ
A.	PENEZNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI		
A.1.	PŘÍJMY CELKEM		
I.	Příjmy z daní		
II.	Příjmy ze sociálních příspěvků		
III.	Příjmy z transferů		
1.	Příjmy z transf. od zahr. vlád - běžné		
2.	Příjmy z transf. od zahr. vlád - kapitál.		
3.	Příjmy z transf. od mezin. org. - běžné		
4.	Příjmy z transf. od mezin. org. - kapitál.		
5.	Příjmy z transf. od inst.vlád.sekt. - běž.		
6.	Příjmy z transf. od inst.vlád.sekt. - kap.		
IV.	Jiné příjmy z provozní činnosti		
1.	Úroky		
2.	Podíly na zisku		
3.	Nájemné		
4.	Jiné příjmy z vlastnictví		
5.	Prodej zboží a služeb na tržním prin.		
6.	Správní poplatky		
7.	Jiné příjmy z prodeje zboží a služeb		
8.	Pokuty, penále a propadnutí		
9.	Dary - běžné		
10.	Dary - kapitálové		
11.	Ostatní příjmy		
A.2.	VÝDAJE CELKEM		
V.	Mzdy a platy peněžní		
1.	Mzdy a platy peněžní		
2.	Zboží a služby poskytované zaměstnancům		
3.	Sociální příspěvky		
VI.	Výdaje na nákupy zboží a služeb		
VII.	Výdaje na úroky		
1.	Výdaje na úroky institucím vládního sekt.		
2.	Ostatní výdaje na úroky		
VIII.	Výd. na transf. podnik.subj. jiné než inv.		
IX.	Výdaje na transfery		
1.	Výdaje na transf. zahr. vládám - běž.		
2.	Výdaje na transf. zahr. vládám - kap.		
3.	Výdaje na transf. mezin. org. - běž.		
4.	Výdaje na transf. mezin. org. - kap.		
5.	Výdaje na transf. jedn. vlád. sekt. - běž.		
6.	Výdaje na transf. jedn. vlád. sekt. - kap.		
X.	Výdaje na sociální dávky		
1.	Dávky sociálního zabezpečení		
2.	Dávky sociální pomoci		
3.	Sociální dávky zaměstnavatelů		
XI.	Jiné výdaje z provozní činnosti		
1.	Podíly na zisku		
2.	Nájemné		
3.	Ostatní výdaje - běžné		
4.	Ostatní výdaje - kapitálové		
B.	PENEZNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFIN. AKTIV		
B.1.	Nákupy dl. hm. a nehm. majetku		
I.	Kulturní předměty		
II.	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolen.		
III.	Ostatní nákupy dl. hm. a nehm. majetku		
B.2.	Prodeje dl. hm. a nehm. majetku		
I.	Kulturní předměty		
II.	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolen.		
III.	Ostatní prodeje dl. hm. a nehm. majetku		
C.	SÁLDO Z NEFINANCNÍCH PENEZNÍCH TOKU		
D.	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ		
D.1.	Čistá změna fin. aktiv jiných než oběživo		

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (+)		
II.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (-)		
III.	Poskytnuté půjčky (+)		
IV.	Splátky poskytnutých půjček (-)		
D.2.	Čistá změna st. příj. půjček a vyd. dluhop		
I.	Přijaté půjčky (+)		
II.	Splátky přijatých půjček (-)		
III.	Vydané dluhopisy (+)		
IV.	Splátky vydaných dluhopisů (-)		
E.	Čistá změna oběživa a depozit		

Sestaveno dne:

24.01.2017 13:55:28

Podpisový záznam

Účetní jednotka, Závazky a příjmy v současném období
Záčet příjmové a výdajové účty
Průběh účt. 2017-2018




Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.

*Dětský domov, Základní škola a Střední škola, Žatec,
Pražská 808. příspěvková organizace, IČO 62247859*

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2016

o provedení inventarizace majetku a závazků organizace

umístěného:

- budova DD, Pražská 808, prostory budovy DD,
- škola Svatopluka Čecha 2773
- bytové jednotky – Šafaříkova 2536, Studentská 1139, Jabloňová 2725, Ostrov 2283, Volyňských Čechů 1037 – byt č. 5 a 7.

Jméno zaměstnance za svěření majetek – Olga Adámková, maj.referent
Dohoda o hmotné odpovědnosti sepsána dne 24.9.2004

Vyhodnocení dodržení vyhl.270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1. **Plán inventur** – plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inv.komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inv komisi byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.
Termíny inventur byly dodrženy.
2. **Proškolení členů inv. komisi:**
Proškolení proběhlo dne 10. 11. 2016, což je doloženo prezenční listinou.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny se skutečností.
U inventur byly vždy se členy komise přítomny osoby odpovědné za majetek.
Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inv.položek, pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inv.soupísech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inv.položek.

Složení dílčí inventarizační komise:

DIK č.1: DHM, DNHM, DDHM, DDNHM

Předseda – Mgr. Marta Karasová

Členové -Venuše Schmidová

- Olga Adámková

- Eva Kroupová

- Jelena Kotvasová

DIK č. 2: skladové zásoby

Předseda – Mgr. Marta Karasová

Členové - Petra Stejskalová

- Ilona Gembecová

DIK č. 3: peněžní prostředky
Předseda - Petra Stejskalová
Členové - Mgr. Marta Karasová
- Ivana Krčová

DIK č. 4: dokladová inv.
Předseda - Eva Kroupová
Členové - Olga Adámková
- Ivana Krčová
- Drahomíra Fajtová

Prohlášení DIK:

Podepsaní členové DIK prohlašují, že byli seznámeni s platnými předpisy pro inventarizaci, že provedli fyzickou inventuru řádně a pečlivě, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Fyzicky inventarizovaný majetek je sepsán na místních seznamech.

Informace o dalších zjištěních:

Typ zjištění - návrh na odpis pohledávek.

Postup vymáhání pohledávek tvoří:

příloha č. 1: „Vyjádření škodní komise k návrhu na odpis pohledávek“.

příloha č. 2: „Návrh na odpis nedobytných pohledávek“

HIK navrhuje provedení odpisu pohledávek.

Odpisy pohledávek byly proúčtovány ještě do závěrky r. 2016 a to účetním dokladem č. U000209 ke dni 31. 12. 2016.

Závěr HIK:

Žádné inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Za HIK:

Předseda: Mgr. Bc. Woloszczuková Lenka
Člen: Gembecová Ilona
Člen: Stejskalová Petra
Člen: Mgr. Karasová Marta
Člen: Krčová Ivana

Podpis:
Podpis:
Podpis:
Podpis:
Podpis:

Datum zpracování: 15. 1. 2017

Ředitelka DD, ZŠ a SŠ:

Mgr. Bc. Woloszczuková Lenka: