

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016

Název příspěvkové organizace: Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Roudnice nad Labem,
Neklanova 1806

IČ: 69411263

Číslo organizace: 3220

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 inestic 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

**Základní údaje o příspěvkové organizaci
Střední odborná škola a Střední odborné učiliště,
se sídlem Neklanova 1806, Roudnice nad Labem PSČ 413 26**

Předmět činnosti	Je vymezen § 58 zákona č. 561/2004 Sb. O předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), v plném znění. Školské výchovné a ubytovací zařízení – Domov mládeže – hlavní účel a předmět činnosti je vymezen § 117 zákona č. 561/2004 Sb. O předškolním, základním, středním a vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), v platném znění. Organizace má ještě doplňkovou činnost v předmětu podnikání, kterou povoluje zřizovatel: Opravy silničních vozidel. Klempířství a opravy karoserií. Slévárenství a modelářství. Hostinskou činnost. Provozování autoškoly. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách a až 3 živnostenského zákona. Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej. Ubytovací služby. Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti. Realitní činnost. Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor. Pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti.
Název organizace	Střední odborná škol a Střední odborné učiliště, příspěvková organizace
Sídlo organizace	Roudnice nad Labem, Neklanova 1806, PSČ 413 26
IČO	69411263
Ředitelka příspěvkové organizace Ústeckého kraje	Mgr. Bc. Helenu Všetečkovou
Podklady předávali	Ing. Jan Hajný - ekonom a Dana Eisenhammerová – vedoucí účetní
Důvod provedení ověření	Na základě požadavku příspěvkové organizace
Předmět ověřování	Výkaz zisků a ztrát, rozvaha, příloha a stav majetku ke dni 31. prosinci 2016 u příspěvkové organizace Střední odborná škola a Střední odborné učiliště Roudnice nad Labem, příspěvková organizace.

Jméno auditorské společnosti, která provedla ověření	: <i>AUDIT Litoměřice s.r.o., číslo oprávnění 474 vydané Komorou auditorů ČR v Praze, se sídlem Vrchlického 248/17, Litoměřice</i>
Jméno auditora, který provedl ověření	: <i>Ing. Josef Běloubek, číslo oprávnění 1022 vydaného Komorou auditorů ČR v Praze</i>
Provedení ověření	: <i>12. ledna 2017 – 22. února 2017</i>
Den dokončení ověření	: <i>22. února 2017</i>
Zřizovací listina	: <i>Poslední dodatek zřizovací listiny příspěvkové organizace ze dne 25.9.2013 byl schválen dne 16.2.2015 na 21. schůzi Zastupitelstva Ústeckého kraje.</i>
Použité předpisy k ověření	: <i>Zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodní auditorské standardy a Aplikační doložky Komory auditorů ČR v Praze</i>
Metoda ověřování	: <i>Mezinárodní auditorské standardy požadují naplánování a provedení ověření tak, aby auditor získal přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Ověření účetní závěrky k datu 31. 12 2016 zahrnuje ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce a posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů a významných odhadů učiněných vedením organizace při jejím sestavení. Auditorské postupy byly provedeny výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností.</i>
Přílohy ke zprávě auditora	: <i>Výkaz zisku a ztráty, rozvaha včetně přílohy k 31.12.2016.</i>

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ
účetní závěrky příspěvkové organizace
Střední odborná škola a Střední odborné učiliště,
se sídlem Roudnice nad Labem, Neklanova 1806, PSČ 413 26**

Zpráva auditora pro: Ředitelku a vedení příspěvkové organizace:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Střední odborné školy a Středního odborného učiliště Roudnice nad Labem (dále také „Příspěvková 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 příspěvkové organizace Střední odborné školy a Středního odborného učiliště Roudnice nad Labem 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 Příspěvkové 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 výroku.

Odpovědnost statutárního orgánu za účetní závěrku

Statutární orgán Příspěvkové 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 statutární orgán Příspěvkové organizace povinen posoudit, zda je Příspěvková 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 statutární orgán plánuje zrušení Příspěvkové organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Příspěvkové organizaci odpovídá rovněž statutární orgán.

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 vznikat 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, která 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.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Příspěvkové 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 statutární orgán Příspěvkové organizace předložil auditorské společnosti.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Příspěvkové organizace trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit ve 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 Příspěvkové organizace trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy.
- 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 statutární orgán 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.

Vyhotoveno dne 22. února 2017

AUDIT Litoměřice s.r.o.
Evidenční číslo 474
Vrchlického 248/17
412 01 Litoměřice



Ing. Josef Běloubek
odpovědný auditor
evidenční číslo 1022
Vrchlického 248/17
412 01 Litoměřice

@ 18059/2014 00.1.

3220/3222

Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Neklanova 1806, příspěvková organizace

ROZVAHA

Strana 1

sestavená k 31.12.2016

Okamžik sestavení :

(v Kč, na dvě desetinná místa)

2016-12-01 07:20:22

Neklanova 1806

413 26 Roudnice nad Labem

IČO : 69411263

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Předmět: Střední odborné vzdělávání

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM		176.543.131,11	64.876.939,40	111.666.191,71	113.419.186,96
A.	Stálá aktiva		170.418.427,86	64.876.939,40	105.541.488,46	107.664.665,46
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		404.736,—	399.966,83	4.769,17	5.057,17
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	106.547,—	101.777,83	4.769,17	5.057,17
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	298.189,—	298.189,—		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		170.013.691,86	64.476.972,57	105.536.719,29	107.659.608,29
1.	Pozemky	031	1.960.537,—		1.960.537,—	1.961.296,—
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	134.524.807,50	37.462.664,77	97.062.142,73	98.916.276,73
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	022	23.856.872,10	17.342.832,54	6.514.039,56	6.782.035,56
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	9.671.475,26	9.671.475,26		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		6.124.703,25		6.124.703,25	5.754.521,60
B.I.	Zásoby		1.363.367,—		1.363.367,—	844.952,63
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	137.751,07		137.751,07	179.790,70
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123	1.225.615,93		1.225.615,93	665.161,93
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
B.II.	Krátkodobé pohledávky		1.354.421,84		1.354.421,84	1.231.664,98
1.	Odběratelé	311	696.130,17		696.130,17	452.867,69
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	548.624,—		548.624,—	686.993,90
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
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.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	375				
30.	Náklady příštích období	381	109.667,67		109.667,67	91.803,39
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		3.406.914,41		3.406.914,41	3.677.903,89
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	3.049.284,70		3.049.284,70	3.388.069,14
10.	Běžný účet FKSP	243	322.838,71		322.838,71	263.917,75
15.	Ceniny	263	182,—		182,—	39,—
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	34.609,—		34.609,—	25.878,—

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM		111.666.191,71	113.419.186,96
C.	Vlastní kapitál		107.560.566,20	109.505.258,92
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		105.541.488,46	107.598.377,46
1.	Jmění účetní jednotky	401	105.375.852,46	107.399.597,46
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	165.636,—	198.780,—
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
C.II.	Fondy účetní jednotky		2.004.923,97	1.906.881,46
1.	Fond odměn	411	206.946,—	206.946,—
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	397.725,01	322.850,50
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	82.881,09	82.881,09
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	1.317.371,87	1.294.203,87
C.III.	Výsledek hospodaření		14.153,77	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	14.153,77	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		4.105.625,51	3.913.928,04
D.I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
D.II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	459		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	472		

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
D.III.	Krátkodobé závazky		4.105.625,51	3.913.928,04
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	283.684,07	570.928,50
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1.653.097,—	1.398.409,—
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	7.831,—	
12.	Sociální zabezpečení	336	696.249,—	603.798,—
13.	Zdravotní pojištění	337	299.084,—	259.592,—
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	279.130,—	222.494,—
17.	Daň z přidané hodnoty	343	57.570,—	12.652,—
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	27,—	5.631,—
35.	Výdaje příštích období	383	9.612,—	3.114,—
36.	Výnosy příštích období	384	18.167,—	
37.	Dohadné účty pasivní	389	781.700,44	818.207,54
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	19.474,—	19.102,—

Odesláno dne : <i>do 1. 2. 2017</i>	Razítko : Střední odborná škola a střední odborné učiliště, Roudnice nad Labem, Neklanova 1806 příspěvková organizace Neklanova 1806, 413 26 Roudnice nad Labem IČ: 69411263, DIČ CZ 69411263	Podpis odpovědné osoby : <i>[Podpis]</i>	Podpis osoby odpovědné za sestavení : <i>[Podpis]</i>
Okamžik sestavení : 2016-12-01 07:20:22	Telefon : 416831555 E-Mail : sos.roudnice@seznam.cz		

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Předmět: Střední odborné vzdělávání

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		39.284.550,44	6.287.338,24	38.942.050,79	6.055.276,80
A.I.	Náklady z činnosti		39.284.550,44	6.254.862,04	38.941.992,19	6.017.109,04
1.	Spotřeba materiálu	501	2.359.490,45	953.033,03	2.485.161,74	809.872,41
2.	Spotřeba energie	502	1.815.642,71	1.237.373,24	2.279.646,29	962.284,45
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	60.020,40	34.711,50	90.103,27	20.615,05
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508		-560.454,—		287.753,07
8.	Opravy a udržování	511	3.148.693,52	69.023,92	1.635.075,36	56.996,06
9.	Cestovné	512	148.979,—		142.554,—	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	2.812.091,24	314.951,98	3.186.716,90	162.412,46
13.	Mzdové náklady	521	19.207.917,—	3.051.721,—	19.346.822,—	2.711.790,—
14.	Zákonné sociální pojištění	524	6.327.230,—	1.031.973,—	6.191.784,—	916.222,—
15.	Jiné sociální pojištění	525	75.602,—	12.358,—	66.709,—	6.923,—
16.	Zákonné sociální náklady	527	348.533,51	57.075,13	245.615,08	40.777,83
17.	Jiné sociální náklady	528			17.452,—	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	6.675,31	35.628,—	4.500,—	30.882,—
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			9.737,—	
23.	Jiné pokuty a penále	542	94.005,—			6.000,—
24.	Dary a jiné bezúplatné předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2.316.323,—	8.868,—	2.335.128,—	4.572,—
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 vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	201.146,—	7.708,—	244.849,64	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	362.201,30	891,24	660.137,91	8,71
A.II.	Finanční náklady			32.476,20	58,60	38.167,76
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563		32.476,20	58,60	38.167,76
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
A.III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybran.ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybran.místních vládních institucí na transfery	572				

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		39.291.180,36	6.294.862,09	38.930.466,09	6.066.861,50
B.I.	Výnosy z činnosti		2.910.022,65	6.294.862,09	3.388.099,21	6.066.861,50
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		5.047.595,81		5.058.358,22
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1.084.175,—	1.247.240,19	1.698.827,54	1.008.500,78
3.	Výnosy z pronájmu	603	1.801.025,19		1.674.365,51	
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				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	2.002,—		700,—	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	22.820,48	26,09	14.206,16	2,50
B.II.	Finanční výnosy		667,71		516,16	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	667,71		516,16	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
B.IV.	Výnosy z transferů		36.380.490,—		35.541.850,72	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	36.380.490,—		35.541.850,72	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	6.629,92	7.523,85	-11.584,70	11.584,70
2.	Výsledek hospodaření běžného účet.období	-	6.629,92	7.523,85	-11.584,70	11.584,70

Odesláno dne :

20.12.2017

Razítko :

Střední odborná škola
a střední odborná učiliště,
Roudnice nad Labem, Nehlsanova 1806
příspěvková organizace
Nehlsanova 1806, 413 26 Roudnice nad Labem

Podpis odpovědné osoby

Podpis osoby odpovědné za sestavení :

Okamžik sestavení: 20.12.2017, 12:04:46

Telefon : 416831555

2016-12-01 12:04:46

E-Mail : sos.roudnice@seznam.cz

Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Neklanova 1806, příspěvková organizace

Podrozvahové účty

sestaveno k 31.12.2016

(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :

2016-12-01 07:48:53

Neklanova 1806

413 26 Roudnice nad Labem

IČO : 69411263

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Předmět: Střední odborné vzdělávání

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		4.557.119,51	978.045,21
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	87.461,—	87.461,—
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	640.293,74	543.152,44
3.	Vyřazené pohledávky	905	347.431,77	347.431,77
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	3.481.933,—	
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky a závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
5.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancované ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancované ze zahraničí	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a pasiva a vyrovnávací 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.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	4.557.119,51	978.045,21

Odesláno dne :

Razítko :

Podpis odpovědné

Podpis osoby odpovědné

20.1.2017
Střední odborná škola
Střední odborné učiliště,
Roudnice nad Labem, Nažlánská 1806
Příspěvková organizace
Nažlánská 1806, 413 26 Roudnice nad Labem
IČO 04411263, DIČ CZ04411263

osoby :

za sestavení :

Okamžik sestavení

Telefon : 416831555

2016-12-01 07:48:53

E-Mail : sos.roudnice@seznam.cz

Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Neklanova 1806, příspěvková organizace

**Neklanova 1806
413 26 Roudnice nad Labem**

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Příloha

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, na dvě desetinná místa)

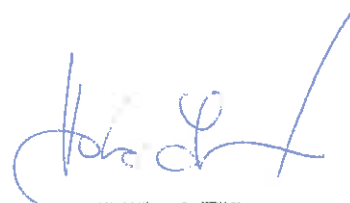
Okamžik sestavení :
2016-12-01 07:49:15

IČO : 69411263

Předmět: Střední odborné vzdělávání

**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	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	33144.00	33144.00



**Střední odborná škola a Střední odborné učiliště,
Roudnice nad Labem, Neklanova 1806
příspěvková organizace
Neklanova 1806, 413 26 Roudnice nad Labem
IČO 69411263, DIČ CZ69411263**

Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Neklanova 1806, příspěvková organizace

Neklanova 1806

413 26 Roudnice nad Labem

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

sestaveno k 31.12.2016

(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :

2016-12-01 07:49:41

IČO : **69411263**

Předmět: **Střední odborné vzdělávání**

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	322.850,50
A.II.	Tvorba fondu	341.598,38
1.	Základní přiděl	323.808,38
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	17.790,—
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	266.723,87
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	88.740,87
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	68.793,—
5.	Sociální výpomoci a půjčky	17.790,—
6.	Poskytnuté peněžní dary	41.000,—
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	50.400,—
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	397.725,01

Střední odborná škola a Střední odborné učiliště,
Roudnice nad Labem, Neklanova 1806
příspěvková organizace
Neklanova 1806, 413 26 Roudnice nad Labem
IČO 69411263, DIČ CZ 69411263

Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Neklanova 1806, příspěvková organizace

**Neklanova 1806
413 26 Roudnice nad Labem**

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Příloha

Rezervní fond

sestaveno k 31.12.2016
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2016-12-01 07:50:00

IČO : 69411263

Předmět: Střední odborné vzdělávání

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	82.881,09
D.II.	Tvorba fondu	
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	82.881,09


Střední odborná škola a Střední odborné učiliště,
Roudnice nad Labem, Neklanova 1806,
příspěvková organizace
Neklanova 1806, 413 26 Roudnice nad Labem
IČO 69411263, DIČ CZ69411263

Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Neklanova 1806, příspěvková organizace

Neklanova 1806

413 26 Roudnice nad Labem

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Příloha

Fond investic

sestaveno k 31.12.2016

(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 69411263

Předmět: Střední odborné vzdělávání

Okamžik sestavení :

2016-12-01 07:50:16

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BÉŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1.294.203,87
F.II.	Tvorba fondu	2.225.759,—
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hm. a nehm. dlouhod. majetku dle zřizovatelem schv. plánu	2.225.759,—
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	2.202.591,—
1.	Pořízení a tech. zhodnocení hm. a nehm. dlouhod. majetku, s výjimkou drobného hm. a nehm. dlouhod.	174.591,—
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	2.028.000,—
4.	Navýšení peněžních prostředků na údržbu a opravu majetku, který PO používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	1.317.371,87

Střední odborná škola a
Střední odborné učiliště,
Roudnice nad Labem, Neklanova 1806
příspěvková organizace
Neklanova 1806, 413 26 Roudnice nad Labem
IČO 69411263, DIČ CZ69411263

Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Neklanova 1806, příspěvková organizace

**Neklanova 1806
413 26 Roudnice nad Labem**

**Příloha
Stavby**

sestaveno k 31.12.2016
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2016-12-01 07:50:33

IČO : 69411263

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Předmět: Střední odborné vzdělávání

Doplňující informace k položce rozvahy A.II.3. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	134.524.807,50	37.462.664,77	97.062.142,73	98.916.276,73
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	6.816.917,—	2.269.778,56	4.547.138,44	4.610.570,44
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	119.727.675,50	31.834.238,—	87.893.437,50	89.628.255,50
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1.607.826,—	699.520,96	908.305,04	922.897,04
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1.357.928,—	592.648,30	765.279,70	778.683,70
G.5.	Jiné inženýrské sítě	3.869.440,—	1.572.221,83	2.297.218,17	2.314.150,17
G.6.	Ostatní stavby	1.145.021,—	494.257,12	650.763,88	661.719,88

Střední odborná škola a Střední odborné učiliště,
Roudnice nad Labem, Neklanova 1806
příspěvková organizace
Neklanova 1806, 413 26 Roudnice nad Labem
IČO 69411263, DIČ CZ69411263

Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Neklanova 1806, příspěvková organizace

**Neklanova 1806
413 26 Roudnice nad Labem**

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

**Příloha
Pozemky**

sestaveno k 31.12.2016
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení
2016-12-01 07:50:49

IČO : 69411263

Předmět: Střední odborné vzdělávání

Doplňující informace k položce rozvahy A.II.1. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1.960.537,—		1.960.537,—	1.961.296,—
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	1.432.674,—		1.432.674,—	1.433.433,—
H.5.	Ostatní pozemky	527.863,—		527.863,—	527.863,—


Střední odborná škola a Střední odborné učiliště,
Roudnice nad Labem, Neklanova 1806
příspěvková organizace
Neklanova 1806, 413 26 Roudnice nad Labem
IČO 69411263, DIČ CZ69411263

V. Jindřich

Organizace: SOŠ a SOU Roudnice, Neklanova 1806, příspěvková organizace
IČ: 69411263

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2016

Datum zpracování: 13.1.2017

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 postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 9.11.2016.. Provedení proškolení je doloženo zápisem z porady vedení. 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 skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá 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 soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

a) Inventurní soupis č. 1:

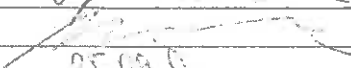
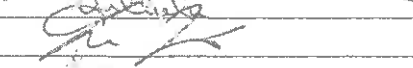
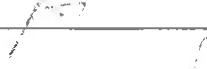
Rekapitulace zjištění:

Typ zjištění	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob:
schodek		
schodek		

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Závěr HIK (ředitele):

Za HIK:

Jméno a příjmení	Podpis
Dana Eisenhammerová	
Ing. Jan Hajný	
Mgr. Jiří Žifčák	
Ing. Pavel Zima	
Ing. Pavel Mařík	
Michal Vilhelm	
Jiří Leger	
Iva Kemrová	

Mgr. Helena Všecková, Ph.D. ředitelka

