

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2016

Název příspěvkové organizace: Střední odborná škola, Litvínov - Hamr

IČ: 00555584

Číslo organizace: 5040

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

Střední odborná škola, Litvínov - Hamr, příspěvková organizace

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Střední odborná škola, Litvínov - Hamr, 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, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v úvodu 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 oprávněný subjekt plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou 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 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.

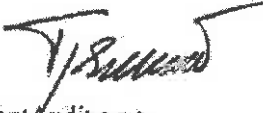
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

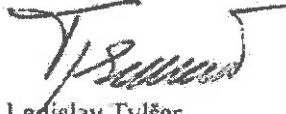
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (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 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 ředitelka Organizace uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelkou 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 Organizace 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.

19. ledna 2017

Plzeň, Česká republika


ContAudit s.r.o.
Plzeň, Karlovarská 22, 301 66
číslo oprávnění 309
Ing. Ladislav Tylšar
jednatel


Ing. Ladislav Tylšar
statutární auditor, oprávnění č. 2130



@ 12.6.01/2014

19.1

50401323

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestaveno k 31.12.2016

IČO: 555584

Název: Střední odborná škola Litvínov - Hamr

Sídlo: Mládežnická 236, 435 42 Litvínov - Hamr

Kontaktní osoba:

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			105 246 102,49	37 082 460,08	68 663 642,61	68 113 636,39
A	Stálá aktiva		99 461 414,35	37 082 460,08	62 378 954,27	61 447 192,73
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 579 498,00	1 579 498,00		
1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)				
2	Software	(013)	127 189,00	127 189,00		
3	Ocenitelná práva	(014)				
4	Povolenky na emise a preferenční limity	(015)				
5	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	1 452 309,00	1 452 309,00		
6	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)				
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhod. nehm. majetek	(051)				
9	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	(035)				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		97 881 916,35	35 502 962,08	62 378 954,27	61 447 192,73
1	Pozemky	(031)	1 220 048,00		1 220 048,00	1 220 048,00
2	Kulturní předměty	(032)				
3	Stavby	(021)	73 949 109,27	14 303 432,00	59 645 677,27	58 102 032,44
4	Samostatné hm. movité věci a soubory hm. mov. věcí	(022)	6 269 655,00	4 781 426,00	1 488 229,00	1 601 274,00
5	Pěstičské celky trvalých porostů	(025)				
6	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	16 418 104,08	16 418 104,08		
7	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)				
8	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	25 000,00		25 000,00	523 839,29
9	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)				
10	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	(036)				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	(061)				
2	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	(062)				
3	Dílhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)				
5	Termínované vklady dlouhodobé	(068)				
6	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)				
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)				

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B	Oběžná aktiva		6 284 688,34		6 284 688,34	6 666 443,66
I.	Zásoby		345 864,00		345 864,00	309 953,27
1	Pořízení materiálu	(111)				
2	Materiál na skladě	(112)	274 824,23		274 824,23	243 144,77
3	Materiál na cestě	(119)				
4	Nedokončená výroba	(121)				
5	Polotovary vlastní výroby	(122)				
6	Výrobky	(123)	71 039,77		71 039,77	66 808,50
7	Pořízení zboží	(131)				
8	Zboží na skladě	(132)				
9	Zboží na cestě	(138)				
10	Ostatní zásoby	(139)				
II.	Krátkodobé pohledávky		836 832,32		836 832,32	920 424,60
1	Odběratelé	(311)	42 445,00		42 445,00	38 388,00
4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	(314)	713 600,00		713 600,00	838 909,60
5	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	(315)	7 270,00		7 270,00	
6	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	(316)				
9	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	264,00		264,00	5 038,00
10	Sociální zabezpečení	(336)				
11	Zdravotní pojištění	(337)				
12	Důchodové spoření	(338)				
13	Daň z příjmů	(341)				
14	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná pen. plnění	(342)				
15	Daň z přidané hodnoty	(343)				
16	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	(344)				
17	Pohledávky za vybr. ústředními vládními institucemi	(346)				
18	Pohledávky za vybr. místními vládními institucemi	(348)				
28	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	(373)				
30	Náklady příštích období	(381)	72 460,32		72 460,32	38 089,00
31	Příjmy příštích období	(385)				
32	Dohadné účty aktivní	(388)				
33	Ostatní krátkodobé pohledávky	(377)	793,00		793,00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		5 101 992,02		5 101 992,02	5 436 065,79
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)	4 950 653,70		4 950 653,70	5 337 681,48
10	Běžný účet FKSP	(243)	141 234,27		141 234,27	88 314,22
15	Ceniny	(263)				
16	Peníze na cestě	(262)				
17	Pokladna	(261)	10 104,05		10 104,05	10 070,09

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			68 663 642,61	68 113 636,39
C	Vlastní kapitál		64 100 140,71	63 085 759,31
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		63 288 102,72	61 503 264,30
1	Jmění účetní jednotky	(401)	55 522 624,56	53 453 427,18
3	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	(403)	7 765 478,16	8 049 837,12
4	Kurzové rozdíly	(405)		
5	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	(406)		
6	Jiné oceňovací rozdíly	(407)		
7	Opravy předcházejících účetních období	(408)		
II.	Fondy účetní jednotky		812 037,99	1 582 495,01
1	Fond odměn	(411)	225 017,33	225 017,33
2	Fond kulturních a sociálních potřeb	(412)	143 780,13	97 828,70
3	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	(413)	261 341,74	263 552,81
4	Rezervní fond z ostatních titulů	(414)		
5	Fond reprodukce majetku, fond investic	(416)	181 898,79	996 096,17
III.	Výsledek hospodaření			
1	Výsledek hospodaření běžného účetního období			
2	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(431)		
3	Výsledek hosp. předcházejících účetních období	(432)		

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2
			OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
D	Cizí zdroje		4 563 501,90	5 027 877,08
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		4 563 501,90	5 027 877,08
1	Krátkodobé úvěry	(281)		
4	Jiné krátkodobé půjčky	(289)		
5	Dodavatelé	(321)	305 786,90	994 901,08
7	Krátkodobé přijaté zálohy	(324)	6 120,00	7 400,00
9	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	(326)		
10	Zaměstnanci	(331)	1 833 417,00	1 780 019,00
11	Jiné závazky vůči zaměstnancům	(333)		2 000,00
12	Sociální zabezpečení	(336)	781 051,00	756 135,00
13	Zdravotní zabezpečení	(337)	334 748,00	324 074,00
14	Děchodové spoření	(338)		
15	Daň z příjmů	(341)		
16	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná pen. plnění	(342)	369 286,00	353 890,00
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)		
35	Výdaje příštích období	(383)		
36	Výnosy příštích období	(384)		
37	Dohadné účty pasivní	(389)	905 313,00	780 285,00
38	Ostatní krátkodobé závazky	(378)	27 780,00	29 173,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Došlo dne:

O skutečnosti:
tel:

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavěný k 31.12.2016

IČO: 555584

Název: Střední odborná škola Litvínov - Hamr

Sídlo: Mládežnická 236, 435 42 Litvínov - Hamr

Kontaktní osoba:

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A	NÁKLADY CELKEM		33 018 891,70	26 748,62	32 415 216,33	72 429,37
I	Náklady z činnosti		33 018 890,27	26 748,62	32 415 111,31	72 429,37
1	Spotřeba materiálu	(501)	1 510 947,04	1 024,62	1 449 713,76	29 378,37
2	Spotřeba energie	(502)	1 294 644,68	18 467,00	1 209 289,40	12 833,00
3	Spotřeba jiných neskliadovatelných dodávek	(503)	56 555,78	199,00	64 900,17	482,00
4	Prodané zboží	(504)				
5	Aktivace dlouhodobého majetku	(506)	240 517,30		110 063,00	
6	Aktivace oběžného majetku	(507)	22 338,27		17 838,87	
7	Změna stavu zásob vlastní výroby	(508)	4 231,27		7 027,00	
8	Opravy a udržování	(511)	766 066,29	709,00	1 059 712,08	6 835,00
9	Cestovné	(512)	63 236,26		29 773,75	
10	Náklady na reprezentaci	(513)	178,00		3 760,00	
11	Aktivace vnitroorganizačních služeb	(516)	2 084,82			
12	Ostatní služby	(518)	1 141 347,93	189,00	965 933,03	399,00
13	Mzdové náklady	(521)	18 861 290,00	6 160,00	18 488 336,00	22 502,00
14	Zákonné sociální pojištění	(524)	6 330 907,00		6 203 376,00	
15	Jiné sociální pojištění	(525)	80 592,73		75 238,00	
16	Zákonné sociální náklady	(527)	437 361,65		241 596,30	
17	Jiné sociální náklady	(528)	420,00			
18	Daň silniční	(531)				
19	Daň z nemovitostí	(532)				
20	Jiné daně a poplatky	(538)	2 460,00		6 288,88	
22	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(541)				
23	Jiné pokuty a penále	(542)	10 031,00			
24	Dary a jiná bezúplatná předání	(543)				
25	Prodaný materiál	(544)	7 841,83		13 063,05	
26	Manka a škody	(547)				
27	Tvorba fondů	(548)				
28	Odpisy dlouhodobého majetku	(551)	852 444,00		781 084,00	
29	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	(552)				
30	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	(553)			96 873,00	
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)	1 777 988,95		1 721 174,00	
36	Ostatní náklady z činnosti	(549)	93 748,79		139 928,76	
II	Finanční náklady		1,43		105,02	
1	Prodané cenné papíry a podíly	(561)				
2	Úroky	(562)				
3	Kurzové ztráty	(563)	1,43		105,02	
4	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	(564)				
5	Ostatní finanční náklady	(569)				
III	Náklady na transfery					
1	Náklady vyb. ústředních vládních inst. na transfery	(571)				
2	Náklady vyb. místních vládních inst. na transfery	(572)				
V	Daň z příjmů					
1	Daň z příjmů	(591)				
2	Dodatečné odvody daně z příjmů	(595)				

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B	VÝNOSY CELKEM		33 015 088,32	30 552,00	32 404 725,70	82 920,00
I	Výnosy z činností		1 244 776,28	30 552,00	1 343 299,85	82 920,00
1	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	(601)	624 788,54	-	740 520,28	-
2	Výnosy z prodeje služeb	(602)	143 476,25	30 551,50	125 234,37	82 920,00
3	Výnosy z pronájmu	(603)	160 305,00	-	174 830,00	-
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)	8 054,85	-	13 566,00	-
13	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehm. majetku	(645)	-	-	-	-
14	Výnosy z prodeje dlouhodobého hhm. majetku	(646)	-	-	25 000,00	-
15	Výnosy z prodeje pozemků	(647)	-	-	-	-
16	Čerpání fondů	(648)	7 211,07	-	31 837,17	-
17	Ostatní výnosy z činností	(649)	300 940,57	0,50	232 312,03	-
II	Finanční výnosy		953,08	-	2 885,89	-
1	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	(661)	-	-	-	-
2	Úroky	(662)	951,69	-	2 885,89	-
3	Kurzové zisky	(663)	1,39	-	-	-
4	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	(664)	-	-	-	-
6	Ostatní finanční výnosy	(669)	-	-	-	-
IV	Výnosy z transferů		31 769 358,96	-	31 058 539,96	-
1	Výnosy vybr. ústředních vládních inst. z transferů	(671)	-	-	-	-
2	Výnosy vybr. místních vládních inst. z transferů	(672)	31 769 358,96	-	31 058 539,96	-
VI	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1	Výsledek hospodaření před zdaněním		3 803,38-	3 803,38	10 490,63-	10 490,63
2	Výsledek hospodaření běžného účetního období		3 803,38-	3 803,38	10 490,63-	10 490,63

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Došlo dne:

O skutečnosti:
tel:

Příloha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo pol.	Název položky	Podr. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			1 835 717,30	1 803 722,98
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		99 471,78	98 488,78
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		1 710 070,12	1 679 058,80
3. Vyřazené pohledávky	905		26 175,40	26 175,40
4. Vyřazené závazky	906			
5. Ostatní majetek	909			
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné 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			
6. 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 podm. 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			
6. 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 ze sdílených daní	939			
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	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			
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné 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			47 616,00	47 616,00
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. Dlouhodobé 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		47 616,00	47 616,00
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 podm. záv. vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978			
8. Dlouhodobé podm. záv. 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			

Příloha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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 ostatní podmíněná 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	1 788 101,30	1 756 106,98

Přechodní účtová shoda
zobrazující stav účtů
příspěvkové organizace
k 31.12.2016

Příloha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo pol.	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 věčné a časové souvislosti	284 358,96	284 358,96

Fin. odbor
Město Hlavenec
Příspěvková org.
IČO: 00556
Zař. 238

Příloha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
	Odůvodnění změny tvorby fondu investic	0,00
F.II.1	„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 853076,88, částka vykázaná v řádku F.II.1 přílohy k účetní závěrce se tedy skládá z tvorby 568085,04 Kč za rok 2016 a průúčtování rozhodnutí zřizovatele za roky 2010 až 2015, současně má tato částka vliv na stav fondu vykázaný v rozvaze na řádku 5 II. k 31.12.2016, který je tak nesrovnatelný se stavem vykázaným v tomto řádku k 1.1.2016.“	

Obecní úřad
L. Brno - I. nám. Mládežnická
příspěvková organizace
IČO: 25534

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

[Faint handwritten notes and stamps are visible at the bottom of the page.]

Příloha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Rezervní fond		
Číslo pol.	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I. Počáteční stav fondu		
D.II. Tvorba fondu		263 552,81
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	5 000,00
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	5 000,00
6.	Ostatní tvorba	
D.III. Čerpání fondu		
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	7 211,07
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV. Konečný stav fondu		7 211,07
		261 341,74

12

Příloha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond investic		
Číslo pol.	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I. Počáteční stav fondu		
F.II. Tvorba fondu		996 096,17
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	1 429 008,16
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	284 991,84-
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	1 714 000,00
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		
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	2 243 205,54
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	1 784 205,54
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	-
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	459 000,00
F.IV. Konečný stav fondu		
		181 898,79

Sešit
Číslo
19.1.2017
10:19:30

Příloha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo pol.	Název položky	Stavby			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G. Stavby		73 949 109,27	14 303 432,00	59 645 677,27	58 102 032,44
G.1. Bytové domy a bytové jednotky					
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu		73 949 109,27	14 303 432,00	59 645 677,27	58 102 032,44
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové prostory					
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení					
G.5. Jiné inženýrské sítě					
G.6. Ostatní stavby					

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

Číslo pol.	Název položky	Pozemky			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H. Pozemky		1 220 048,00		1 220 048,00	1 220 048,00
H.1. Stavební pozemky					
H.2. Lesní pozemky					
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky					
H.4. Zastavěná plocha		666 316,00		666 316,00	666 316,00
H.5. Ostatní pozemky		553 732,00		553 732,00	553 732,00

Organizace: Střední odborná škola, Litvínov - Hamr
IČ: 00555584

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2016

Datum zpracování: 18. 1. 2017

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitro organizační 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 vnitro organizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a zjištěný rozdíl nelze považovat za účetní inventarizační rozdíl, ale za technickou záležitost. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 7.11.2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Pro ověřování skutečností bylo vše v pořádku, součinnost zaměstnanců byla bez problémů.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

a) Inventurní soupis č. 1, 2, 3., 4., 5., 6., 7, 8:

Rekapitulace zjištění:

Typ zjištění	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob:
	Zjištěné inventarizační rozdíly v Kč, nebo jednotkách množství NEJSOU	Inventura proběhla v pořádku bez manka, schodku nebo přebytku

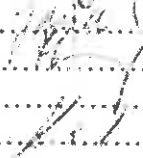
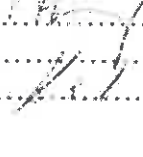
Závěr HIK:

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 a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

Za HIK:

Předseda:	Bc. Lucie Zimanová.....	podpis	
Člen:	Ing. Simona Jandáková.....	podpis	
Člen:	Věra Henzlová.....	podpis	
Člen:	Libuše Petrášová.....	podpis	
Člen:	Alena Kouřimská.....	podpis:	

.....
Ing. Jitka Francírková, ředitelka organizace

Sídelní úřadová kancelář
Lány - Praha, Mladšího 276,
příspěvková organizace
IČO: 30355104
tel. 282 478 754, 755