

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016

Název příspěvkové organizace: Dětský domov a Školní jídelna,
Krásná Lípa

IČ: 00412066

Číslo organizace: 1050

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



**AUDIT OBCE,
s.r.o.**

Klatovská 373, Příbram 261 01
Česká republika
tel. 310420 602 379 862
zápis do OR u Městského soudu
v Praze, oddíl C, vložka 97022
DIČ CZ 37118753
www.auditobce.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli příspěvkové organizace:

Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, Smetanova 12, příspěvková organizace
IČ: 00412066

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, Smetanova 12, příspěvková organizace (dále také „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. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, Smetanova 12, příspěvková 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 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 statutárního zástupce Organizace

Statutární zástupce 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 zástupce 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 zřizovatel 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením Organizace.
- 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení Organizace uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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 vedení 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.

V Příbrami dne 20.2.2017



A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Svoboda'.

Auditorská společnost:
AUDIT OBCE, s.r.o.
oprávnění č. 431

Auditor:
Jan Svoboda
oprávnění č. 433

Příloha: Roční účetní závěrka 2016

ROZVAHA PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, příspěvková organizace; IČO 00412086; Smetanova 12, 407 46 Krásná Lípa

Právní forma: Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 13.1.2017 v 11:28

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		23 249 425,42	8 498 646,02	14 750 779,40	14 584 785,01
A. Stálá aktiva		20 677 177,45	8 498 646,02	12 078 531,43	12 298 221,43
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		28 090,00	28 090,00	0,00	0,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2. Software	013				
3. Ocenitelná práva	014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	28 090,00	28 090,00		
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				
II. Dlouhodobý hmotný majetek		20 649 087,45	8 470 556,02	12 078 531,43	12 298 221,43
1. Pozemky	031	770 262,66		770 262,66	770 262,66
2. Kulturní předměty	032				
3. Stavby	021	15 133 702,79	4 175 858,96	10 957 843,83	11 146 773,83
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 654 720,00	1 304 295,06	350 424,94	381 184,94
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 990 402,00	2 990 402,00		
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				
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
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				
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	482				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	484				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	485				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva		2 672 247,97	0,00	2 672 247,97	2 286 563,58
I. Zásoby		5 241,95	0,00	5 241,95	7 333,27
1. Pořízení materiálu	111				
2. Materiál na skladě	112	5 241,95		5 241,95	7 333,27
3. Materiál na cestě	119				
4. Nedokončená výroba	121				
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		305 184,62	0,00	305 184,62	404 837,10

1. Odběratelé	311				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	209 880,00		209 880,00	241 470,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	71 405,00		71 405,00	86 299,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9. Pohledávky za zaměstnanci	335				7 000,00
10. Sociální zabezpečení	336				
11. Zdravotní pojištění	337				
12. Důchodové spoření	338				
13. Daň z příjmů	341				
14. Ost. 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 vlád. institucemi	346				
18. Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30. Náklady příštích období	381	23 868,00		23 868,00	70 068,10
31. Příjmy příštích období	385				
32. Dohadné účty aktivní	388				
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	31,62		31,62	
III. Krátkodobý finanční majetek		2 361 821,40	0,00	2 361 821,40	1 874 393,21
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	2 300 620,99		2 300 620,99	1 825 450,85
10. Běžný účet FKSP	243	52 572,41		52 572,41	37 485,36
15. Ceniny	263				
16. Peníze na cestě	282				
17. Pokladna	281	8 628,00		8 628,00	11 447,00

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		14 760 779,40	14 584 785,01
C. Vlastní kapitál		13 858 033,58	13 769 802,25
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		12 110 525,43	12 320 429,49
1. Jmění účetní jednotky	401	12 048 299,37	12 254 415,43
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	62 226,06	66 014,08
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		1 623 865,15	1 337 330,76
1. Fond odměn	411	46 921,65	46 921,65
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	56 684,68	45 533,24
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	29 819,75	4 076,75
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	1 380 728,90	1 149 215,01
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416	109 700,17	91 584,11
III. Výsledek hospodaření		123 653,00	112 042,00
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		37 354,00	39 657,00
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	86 299,00	72 385,00
D. Cizí zdroje		882 745,82	814 982,76
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
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		882 745,82	814 982,76
1. Krátkodobé úvěry	281		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	6 519,02	80 709,98
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	328		
10. Zaměstnanci	331	339 654,00	280 823,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	4 313,00	5 313,00
12. Sociální zabezpečení	336	136 205,00	111 483,00
13. Zdravotní pojištění	337	59 233,00	47 773,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ost. daně, poplatky a jiné obdobná peněžitá plnění	342	46 466,00	28 639,00
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	279 938,85	247 950,64
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	18 416,95	12 211,14

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

-13 -01- 2017

Dětský domov a školní jídelna
Krasná Lupa Smetanova 12
příspěvková organizace
Tel. 412 383 275, IČ 004 12 066



PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍ

KEO-W 1.10.181 / UcU060p

ze dne: 13.1.2017 v 11:28

výkaz : ROZVAHA (Bilance)

za období : 12/2016

ke dni : 31.12.2016

Sestava uložena: C:\Alis\KEOW\data\01\Sestavy\2016\V060-201612K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

00412066	Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, příspěvková organizace
----------	--

ROZDÍLY		
	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Aktiva celkem	14 750 779,40	14 584 785,01
Pasiva celkem	14 750 779,40	14 584 785,01
Rozdíl	0,00	0,00

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lipa, příspěvková organizace; IČO 00412066; Smetanova 12, 407 46 Krásná Lipa

Právní forma: Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavený k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 13.1.2017 v 11:27

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM					
I. Náklady z činnosti		8 860 853,08		8 323 637,60	
1. Spotřeba materiálu		8 860 853,08		8 323 637,60	
2. Spotřeba energie	501	988 708,74		1 049 910,77	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	502	304 767,00		332 490,00	
4. Prodané zboží	503	59 239,24		61 346,80	
5. Aktivace dlouhodobého majetku	504				
6. Aktivace oběžného majetku	506				
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	507				
8. Opravy a udržování	508				
9. Cestovné	511	73 267,00		45 272,00	
10. Náklady na reprezentaci	512	34 123,00		25 975,00	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	513	6 213,20		8 088,86	
12. Ostatní služby	516				
13. Mzdové náklady	518	887 165,81		805 033,63	
14. Zákonné sociální pojištění	521	4 410 084,00		4 213 524,00	
15. Jiné sociální pojištění	524	1 498 806,00		1 429 519,00	
16. Zákonné sociální náklady	525	18 514,55		17 656,60	
17. Jiné sociální náklady	527	68 119,44		53 356,24	
18. Daň silniční	528				
19. Daň z nemovitostí	531				
20. Jiné daně a poplatky	532				
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	538	3 814,00		3 200,00	
23. Jiné pokuty a penále	541				
24. Dary a jiná bezúplatná předání	542				
25. Prodaný materiál	543				
26. Manka a škody	544				
27. Tvorba fondů	547				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	548				
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	551	219 880,00		219 881,00	
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	552				
31. Prodané pozemky	553				
32. Tvorba a zúčtování rezerv	554				
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	555				
34. Náklady z vyřazených pohledávek	556				
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	557				
36. Ostatní náklady z činnosti	558	169 791,10		164 492,00	
II. Finanční náklady	549	118 852,00		94 080,00	
1. Prodané cenné papíry a podíly					
2. Úroky	561				
3. Kurzové ztráty	562				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	563				
5. Ostatní finanční náklady	564				
III. Náklady na transfery	569				
1. Náklady vybraných ústřed.vlád.institucí na transfery	571				
2. Náklady vybraných místních vlád.institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů					
1. Daň z příjmů	581				
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	585				

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		8 898 307,08		8 363 294,80	
I. Výnosy z činnosti		668 732,11		668 292,66	
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	801				
2. Výnosy z prodeje služeb	802	311 489,00		315 104,00	
3. Výnosy z pronájmu	803				
4. Výnosy z prodaného zboží	804				
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	809				
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	841				
10. Jiné pokuty a penále	842				
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	843				
12. Výnosy z prodeje materiálu	844				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	845				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmot. majetku kromě pozemků	846				
15. Výnosy z prodeje pozemků	847				
16. Čerpání fondů	848	130 620,11		107 939,65	
17. Ostatní výnosy z činnosti	849	216 623,00		145 249,00	
II. Finanční výnosy		609,87		125,95	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	861				
2. Úroky	862	609,87		125,95	
3. Kurzové zisky	863				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	864				
6. Ostatní finanční výnosy	869				
IV. Výnosy z transferů		8 238 965,00		7 794 876,00	
1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	871				
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	872	8 238 965,00		7 794 876,00	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		37 364,00		39 667,00	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		37 364,00		39 667,00	

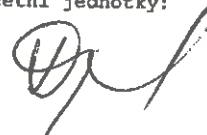
Odesláno dne:

13-01-2017

Razítko:

Dětský domov a školní jídelna
Krasná Lupa Smetanova 12
příspěvková organizace []
Tel. 412 383 275, IČ 004 12 066

Podpis vedoucího účetní jednotky:



výkaz : **VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

za období : **12/2016**

ke dni : **31.12.2016**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2016\W061-201612K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

IČO : **00412066**

Název : **Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, příspěvková organizace**

Sídlo : **Smetanova 12, 407 46 Krásná Lípa**

Do výkazu bylo vybráno:

Org : **0000 - 9999**

PŘÍLOHA
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, příspěvková organizace; IČO 00412066; Smetanova 12, 407 46 Krásná Lípa
Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 13.1.2017 v 12:09

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novel ČÚS a v souladu s aktualizací MP/84/OEKO Příklady účtování pro PO.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní jednotka užívá účetní postup: a) způsob účtování zásob B b) postupy účtování opravných položek v průběhu roku-měsíčně. Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - č. 710 a aktualizovaného MP/84/OEKO Příklady účtování pro PO.

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		885 920,81	1 064 437,41
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	22 023,90
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	801 406,81
3.	Vyřazené pohledávky	905	771 610,51
4.	Vyřazené závazky	906	
5.	Ostatní majetek	909	84 514,00
P.II. Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911	
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů	912	
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	913	
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů	914	
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů	915	
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů	916	
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou	921	
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou	922	
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zák.sml.o výp.	923	
4.	Di.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zák.sml.o výp.	924	
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	925	
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926	
P.IV. Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1.	Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931	
2.	Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní	939	
6.	Dlouh.podmín.pohledávky ze sdílených daní	941	
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	
11.	Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů, správ.řízení a j.řiz.	947	
12.	Di.podmín.pohledávky ze soud.sporů, správ.řízení a j.řiz.	948	
P.V. Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů	951	
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů	952	
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	953	
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů	954	
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů	955	
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956	
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
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.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zák.sml.o výpůj.	965	
6.	Di.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zák.sml.o výpůj.	966	
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967	
8.	Di.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968	
P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971	
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	972	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
5.	Krátkodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	975	
6.	Dlouhodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	976	
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978	
8.	Di.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979	
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981	
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982	
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985	
14.	Dl.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986	
P.VIII.	Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty		0,00 0,00
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	885 920,61 1 084 437,41

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

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 9.785,94, částka vykázaná v řádku F.II.1.přílohy k účetní závěrce se tedy skládá z tvorby 215.902,- Kč za rok 2016 a proúčtování rozhodnutí zřizovatele za roky 2010 až 2015, současně má tato částka vliv na stav vykázaný v rozvaze na řádku CII.5. k 31.12.2016, který je tak nesrovnatelný se stavem vykázaným v tomto řádku k 1.1.2016

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0,00

Fond kulturních a sociálních potřeb**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	45 633,24
A.II.	Tvorba fondu	66 151,44
1.	Základní přiděl	66 151,44
2.	Splátky půjček na byt účely poskyt do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a poj.plň.od poj.vztah.se k maj.pořiz.z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	55 000,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	
3.	Rekreace	20 000,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	5 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	18 000,00
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	12 000,00
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	56 684,68

Rezervní fond**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 153 291,76
D.II.	Tvorba fondu	387 677,00
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	25 743,00
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	81 999,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	280 135,00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	130 620,11
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Čas. překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	130 620,11
D.IV.	Konečný stav fondu	1 410 548,65

Fond investic

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	91 584,11
F.II.	Tvorba fondu	206 116,06
1.	Peněž.pr.ve výši odp.dl.nehm.a hm.m.prov.dle zřiz.schv.odp.pl	206 116,06
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřej.rozpočtů	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouh. hmotného majetku	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěv.org.	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	188 000,00
1.	Poř.a tech.zh.hm.a nehm.dl.maj.,s výj.drob.hm.a nehm.dl.maj.	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	188 000,00
4.	Navyš.peněž.pr.urč.na fin.údrž.a opr.m.,který použ.pro sv.č.	
F.IV.	Konečný stav fondu	109 700,17

Stavby

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	MINULÉ
G.	Stavby			
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	15 133 702,79	4 175 858,96	10 957 843,83
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	15 133 702,79	4 175 858,96	10 957 843,83
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení			
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby			

Pozemky

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	MINULÉ
H.	Pozemky			
H.1.	Stavební pozemky	770 262,66	0,00	770 262,66
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha	600 218,66		600 218,66
H.5.	Ostatní pozemky	170 044,00		170 044,00

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

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

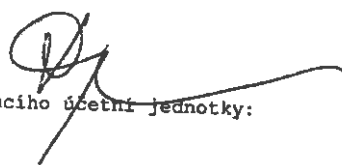
Odesláno dne:

-13 -01- 2017

Razítko:

Dětský domov a školní jídelna
Krasná Lupa Smetanova 12
příspěvková organizace ☐
fei 412 383 275, IČ 004 12 066

Podpis vedoucího účetní jednotky:



výkaz : **PŘÍLOHA**

za období : **12/2016**

ke dni : **31.12.2016**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2016\V062-201612K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00412066**

Název : **Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, příspěvková organizace**

Sídlo : **Smetanova 12, 407 46 Krásná Lípa**

Organizace: Dětský domov a Školní jídelna, Smetanova 12, 407 46 Krásná Lípa
IČ: 00412066

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 č. 369/2014, dodatek č.2., čj. 73/2016 ze dne 25.1.2016. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 25.1.2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.. 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 závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Inventarizace proběhla v plánovaných termínech, byla řádně připravena, majetek je řádně udržován a kontrolován.

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

Rozdíl nebyl zjištěn, proto není nutné přijímat opatření k odstranění nedostatků.

Za HIK:

Předseda: jméno...Monika Dolejší..... podpis
Člen: jméno...Markéta Chudobová..... podpis
Člen: jméno...Hana Běhálková podpis
Člen: jméno...Milan Kastner podpis

Dětský domov a školní jídelna
Krasná Lípá, příspěvková organizace
.....
Ředitelka DD a Š/Krásná Lípá