ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

ZPRÁVA O PROVĚRCE SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Územně samosprávného celku

Město Český Brod

Přílohy:

1. Rozvaha ke dni 31. 12. 2016
2. Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2016
3. Příloha k účetní závěrce ke dni 31. 12. 2016
4. Tabulka předložených podkladů a jejich hodnocení dle hledisek posuzování

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze	Město Český Brod
Výtisk č. 1 – elektronická verze	ATLAS AUDIT s.r.o.

ZPRÁVA O PROVĚRCE SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Územně samosprávného celku

Město Český Brod

1. ***Příjemce zprávy***
   Zpráva je určena pro orgány územně samosprávného celku.

2. ***Identifikace územně samosprávného celku***
   Název organizace: **Město Český Brod**
   Sídlo organizace: **Husovo náměstí 70, 282 24 Český Brod**
   Identifikační číslo: **002 35 334**

Provedli jsme prověrku sestavení účetní závěrky územně samosprávného celku za účetní období 2016.

Za sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení územně samosprávného celku. Naší úlohou je vydat zprávu o prověrce sestavení účetní závěrky.

Prověrku jsme provedli v souladu s požadavky § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., a mezinárodním standardem pro prověrky. Vyhláška požaduje, aby byly v souladu s § 4 vyhlášky předloženy podklady pro schvalování účetní závěrky v rozsahu vymezeném v § 5 vyhlášky a prověrka v souladu s mezinárodním standardem naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že sestavená účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na ověření souladu předložených podkladů pro schválení účetní závěrky s platnými předpisy.

Při prověrce sestavení účetní závěrky jsme:

1) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetní závěrka neposkytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví dle § 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;
2) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetnictví není úplné dle § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;
3) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetnictví není průkazné dle § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;
4) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetnictví nezachycuje řádně finanční situaci územního celku k datu účetní závěrky.

Obchodní jméno a číslo oprávnění auditora

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice
Číslo auditorského oprávnění 300

Ing. Tomáš Bartoš
Číslo auditorského oprávnění 1122

V Čelákovicích dne 24. 03. 2017

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**

IČO: **00235334**

Název: **Město Český Brod**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.	**náměstí Husovo 70**
obec	**Český Brod**
PSČ pošta	**28201 Český Brod**

Místo podnikání

ulice, č.p.	**náměstí Husovo 70**
obec	**Český Brod**
PSČ pošta	**28201 Český Brod**

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00235334**
právní forma	**obec**
zřizovatel	**zákon o obcích**

Předmět podnikání

hlavní činnost	**Veřejná správa**
vedlejší činnost	**Hospodářská činnost**
CZ-NACE	**000000**

Kontaktní údaje

telefon	**321 612 111**
fax	**321 612 116**
e-mail	**cesbrod@cesbrod.cz**
WWW stránky	

Razítko účetní jednotky

MĚSTO ČESKÝ BROD -2-

Osoba odpovědná za účetnictví

Jaroslava Sahulová

Podpisový záznam

Sahulová

Statutární orgán

Bc. Jakub Nekolný

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.02.2017, 08:49:19

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM		**1 210 267 778,94**	**263 462 317,15**	**946 805 461,79**	**844 520 327,60**
A.	**Stálá aktiva**		**1 099 127 589,24**	**251 853 941,81**	**847 273 647,43**	**803 542 336,35**
I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**		**18 320 260,13**	**6 392 247,75**	**11 928 012,38**	**13 204 624,38**
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	7 967 008,38	3 471 810,00	4 495 198,38	5 776 224,38
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	604 449,75	604 449,75		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	7 359 952,00	2 315 988,00	5 043 964,00	5 215 000,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	2 388 850,00		2 388 850,00	2 213 400,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**		**1 079 115 797,11**	**245 461 694,06**	**833 654 103,05**	**788 513 762,17**
1.	Pozemky	031	67 419 061,89		67 419 061,89	59 195 621,76
2.	Kulturní předměty	032	30 014,00		30 014,00	30 014,00
3.	Stavby	021	837 159 788,03	208 698 615,52	628 461 172,51	628 890 136,60
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	71 840 980,54	18 742 768,01	53 098 212,53	52 264 052,19
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	16 430 067,23	16 430 067,23		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	49 171 477,66	1 590 243,30	47 581 234,36	9 822 156,86
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	8 385,00		8 385,00	19 880,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	37 056 022,76		37 056 022,76	38 291 900,76
III.	**Dlouhodobý finanční majetek**		**79 287,00**		**79 287,00**	**79 404,80**
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				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	79 287,00		79 287,00	79 404,80
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	**Dlouhodobé pohledávky**		**1 612 245,00**		**1 612 245,00**	**1 744 545,00**
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	15 000,00		15 000,00	7 300,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	1 597 245,00		1 597 245,00	1 737 245,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na trasfery	471				
B.	**Oběžná aktiva**		**111 140 189,70**	**11 608 375,34**	**99 531 814,36**	**40 977 991,25**
I.	**Zásoby**		**140 600,83**		**140 600,83**	**96 694,54**
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123	35 622,00		35 622,00	10 640,00
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132	104 978,83		104 978,83	86 054,54
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	**Krátkodobé pohledávky**		**65 053 930,93**	**11 608 375,34**	**53 445 555,59**	**12 077 360,92**
1.	Odběratelé	311	4 943 139,36	2 583 462,21	2 359 677,15	1 833 542,14
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	897 792,87		897 792,87	1 201 000,34
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	12 047 627,51	9 024 913,13	3 022 714,38	3 261 394,86
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	7 400,00		7 400,00	
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
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				204 108,86
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	7 200,00		7 200,00	12 000,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	5 761 000,00		5 761 000,00	165 864,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	475 753,35		475 753,35	86 800,50
31.	Příjmy příštích období	385	668 331,50		668 331,50	37 584,38
32.	Dohadné účty aktivní	388	39 494 227,56		39 494 227,56	4 753 875,10
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	751 458,78		751 458,78	521 190,74
III.	**Krátkodobý finanční majetek**		**45 945 657,94**		**45 945 657,94**	**28 803 935,79**
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	6 926 068,23		6 926 068,23	422 856,71
9.	Běžný účet	241	24 158 033,29		24 158 033,29	24 769 748,56
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	13 332 784,76		13 332 784,76	2 075 538,59
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	1 364 321,66		1 364 321,66	1 405 041,93
15.	Ceniny	263	164 450,00		164 450,00	130 750,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné 1	Období Minulé 2
	PASIVA CELKEM		**946 805 461,79**	**844 520 327,60**
C.	**Vlastní kapitál**		**817 654 246,38**	**750 284 874,46**
I.	**Jmění účetní jednotky a upravující položky**		**689 503 102,07**	**640 907 241,77**
1.	Jmění účetní jednotky	401	714 903 873,14	696 664 165,32
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	170 058 357,20	139 042 241,75
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-203 862 481,07	-203 862 481,07
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	7 670 977,40	8 330 940,37
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	732 375,40	732 375,40
II.	**Fondy účetní jednotky**		**1 864 321,66**	**1 429 054,93**
6.	Ostatní fondy	419	1 864 321,66	1 429 054,93
III.	**Výsledek hospodaření**		**126 286 822,65**	**107 948 577,76**
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		33 529 537,89	34 715 162,11
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	92 757 284,76	73 233 415,65
D.	**Cizí zdroje**		**129 151 215,41**	**94 235 453,14**
I.	**Rezervy**		**400 000,00**	**400 000,00**
1.	Rezervy	441	400 000,00	400 000,00
II.	**Dlouhodobé závazky**		**55 033 120,25**	**60 225 537,00**
1.	Dlouhodobé úvěry	451	44 604 600,00	51 475 000,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	8 772 533,00	8 750 537,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 655 987,25	
III.	**Krátkodobé závazky**		**73 718 095,16**	**33 609 916,14**
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 393 210,14	421 369,50
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 447 544,02	833 603,38
8.	Závazky z dělené správy	325	407 163,00	383 163,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné 1	Období Minulé 2
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	143 094,00	119 210,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	2 156 103,00	1 918 241,00
12.	Sociální zabezpečení	336	923 556,00	824 178,00
13.	Zdravotního pojištění	337	401 265,00	353 148,00
14.	Důchodové spoření	338		1 385,00
15.	Daň z příjmů	341	1 524 560,00	5 542 680,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	304 106,00	260 590,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	460 059,00	260 458,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	200,00	
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	497 000,00	507 200,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	36 539 589,80	3 118 240,40
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	201 141,86	103 017,00
36.	Výnosy příštích období	384	12 941 025,88	15 602 225,36
37.	Dohadné účty pasivní	389	7 317 837,76	2 911 057,50
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	7 060 639,70	450 150,00

** Konec sestavy **

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**

IČO: **00235334**

Název: **Město Český Brod**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.	**náměstí Husovo 70**
obec	**Český Brod**
PSČ pošta	**28201 Český Brod**

Místo podnikání

ulice, č.p.	**náměstí Husovo 70**
obec	**Český Brod**
PSČ pošta	**28201 Český Brod**

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00235334**
právní forma	**obec**
zřizovatel	**zákon o obcích**

Předmět podnikání

hlavní činnost	**Veřejná správa**
vedlejší činnost	**Hospodářská činnost**
CZ-NACE	**000000**

Kontaktní údaje

telefon	**321 612 111**
fax	**321 612 116**
e-mail	**cesbrod@cesbrod.cz**
WWW stránky	

Razítko účetní jednotky

MĚSTO ČESKÝ BROD -2-

Osoba odpovědná za účetnictví

Jaroslava Sahulová

Podpisový záznam

Statutární orgán

Bc. Jakub Nekolný

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.02.2017, 08:50:16

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A.	**NÁKLADY CELKEM**		**120 227 423,37**	**23 662 235,37**	**118 978 543,33**	**12 792 190,44**
I.	**Náklady z činnosti**		**79 164 385,01**	**21 849 168,89**	**74 588 186,70**	**10 357 874,94**
1.	Spotřeba materiálu	501	1 292 635,55	446 268,87	1 553 803,80	387 010,12
2.	Spotřeba energie	502	952 706,89	513 226,27	898 292,52	595 143,38
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	173 449,00	217 102,30	156 003,00	235 540,01
4.	Prodané zboží	504		40 202,29		36 390,08
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1 256 481,63	6 001 525,21	1 387 483,27	1 175 754,51
9.	Cestovné	512	209 542,00		255 324,26	
10.	Náklady na reprezentaci	513	114 632,20	2 404,91	80 879,10	679,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	9 099 226,07	5 742 033,44	7 408 462,85	4 449 226,76
13.	Mzdové náklady	521	34 647 384,00	1 321 122,00	33 570 223,00	903 869,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	11 428 373,00	445 470,00	10 832 912,00	359 169,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	133 250,00	5 179,00	129 680,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531		20 910,00		594,00
19.	Daň z nemovitostí	532		336 144,00		290 619,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	22 918,00	104 880,00	31 080,00	684,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541		10 720,00	60,10	
23.	Jiné pokuty a penále	542	220 471,00	1 236,00		
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	111 400,20		80 618,00	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547			150 943,00	
27.	Tvorba fondů	548	5 700 133,04		5 000 093,50	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	7 381 224,32	5 715 974,00	5 865 769,00	5 222 591,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				1 447 287,53
31.	Prodané pozemky	554	4 354,18	47 157,26	27 682,00	1 404,58
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				400 000,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	1 554 401,18	730 927,16	1 123 822,55	-5 242 150,66
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	371 560,00		364 964,85	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	708 044,46	114 351,80	1 679 131,75	68 672,04
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	3 782 198,29	32 334,38	3 990 958,15	25 391,59

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období – Hlavní činnost	Běžné období – Hospodářská činnost	Minulé období – Hlavní činnost	Minulé období – Hospodářská činnost
			1	2	3	4
II.	**Finanční náklady**		**1 273 456,96**	**1 443 093,48**	**1 454 140,05**	**8 848,50**
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	1 273 456,30		1 454 139,41	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564		1 308 803,00		
5.	Ostatní finanční náklady	569	0,66	134 290,48	0,64	8 848,50
III.	**Náklady na transfery**		**38 634 994,40**		**39 819 003,58**	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	38 634 994,40		39 819 003,58	
V.	**Daň z příjmů**		**1 154 587,00**	**369 973,00**	**3 117 213,00**	**2 425 467,00**
1.	Daň z příjmů	591	1 154 587,00	369 973,00	3 117 213,00	2 425 467,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	**VÝNOSY CELKEM**		**145 620 182,54**	**31 799 014,09**	**138 502 412,44**	**27 983 483,44**
I.	**Výnosy z činnosti**		**23 744 489,28**	**26 529 006,70**	**23 953 870,21**	**25 311 084,24**
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		5 489 300,79		5 553 640,74
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	117 010,00	2 603 335,63	482 611,00	2 075 013,70
3.	Výnosy z pronájmu	603		17 126 639,24		16 072 225,89
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	125,00	40 254,08	270,00	47 675,09
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	5 272 466,00		5 308 840,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	4 013 907,00		3 536 723,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	605 319,00	275 962,00	675 428,00	27 623,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641		81 822,16		204 847,78
10.	Jiné pokuty a penále	642	3 902 350,00		3 740 940,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646		22 894,56		950 330,56
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647		885 791,00		366 580,00
16.	Čerpání fondů	648	5 264 866,31		4 190 393,90	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	4 568 445,97	3 007,24	6 018 664,31	13 147,48
II.	**Finanční výnosy**		**8 707,35**	**3 932 553,12**	**12 557,68**	**1 914 332,80**
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	8 706,94	3 345,70	12 557,68	2 213,39
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664		3 270 768,42		1 330 619,41
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,41	658 439,00		581 500,00
IV.	**Výnosy z transferů**		**26 020 757,59**	**1 337 454,27**	**29 722 848,81**	**758 066,40**
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	26 020 757,59	1 337 454,27	29 722 848,81	758 066,40
V.	**Výnosy ze sdílených daní a poplatků**		**95 846 228,32**		**84 813 135,74**	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	22 118 981,24		18 092 765,14	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	25 476 527,51		20 847 677,01	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	35 632 840,07		34 420 076,33	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	5 969 002,04		6 035 939,09	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	6 648 877,46		5 416 678,17	
C.	**VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ**					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	26 547 346,17	8 506 751,72	22 641 082,11	17 616 760,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	25 392 759,17	8 136 778,72	19 523 869,11	15 191 293,00

** Konec sestavy **

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2016**

IČO: **00235334**

Název: **Město Český Brod**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.	**náměstí Husovo 70**
obec	**Český Brod**
PSČ pošta	**28201 Český Brod**

Místo podnikání

ulice, č.p.	**náměstí Husovo 70**
obec	**Český Brod**
PSČ pošta	**28201 Český Brod**

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00235334**
právní forma	**obec**
zřizovatel	**zákon o obcích**

Předmět podnikání

hlavní činnost	**Veřejná správa**
vedlejší činnost	**Hospodářská činnost**
CZ-NACE	**000000**

Kontaktní údaje

telefon	**321 612 111**
fax	**321 612 116**
e-mail	**cesbrod@cesbrod.cz**
WWW stránky	

Razítko účetní jednotky

MĚSTO ČESKÝ BROD -2-

Osoba odpovědná za účetnictví

Jaroslava Sahulová

Podpisový záznam

Statutární orgán

Bc. Jakub Nekolný

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.02.2017, 08:50:55

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka pokračuje v následujícím období ve své činnosti, nedošlo ke změnám z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám - novely prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb. a novel ČÚS s účinností od 1.1.2016. V roce 2016 se změna týkala především průběžným vykazováním na účtech 044 a 045, které byla k 1.1.2016 zrušeny.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetní jednotka pro vedení účetnictví postupuje podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhlášky č 410/2009 Sb. a ČÚS 701-710. Účetní jednotka vydává vnitřní směrnice. Účetní záznamy jsou zajištěny prostřednictvím softwaru GINIS. 1. Oceňování a vykazování: drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 2 500 Kč do 40. tis. Kč, drobný dlouhodobý majetek nehmotný - v pořizovací ceně od 7 000 Kč do 60 tis. Kč. 2. Změny způsobu oceňování: nenastaly. 3. Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je stanoven pro hmotně investiční majetek. 4. Peněžní fondy jsou účtovány výsledkově (účty 548 a 648). 5. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji týká se pouze nemovitého majetku. 6. Časové rozlišení: Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí, částka jednotlivých případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 10 tis. Kč (výjimka energie) a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly.7.Úroky z dlouhodobých úvěrů jsou provozním nákladem.

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 a závazky účetní jednotky**		**169 554 291,24**	**166 717 940,26**
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	526 739,93	488 060,15
3.	Vyřazené pohledávky	905	3 095 341,01	2 723 781,01
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	165 932 210,30	163 506 099,10
P.II.	**Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů**		**301 659,00**	**1 953 719,60**
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	301 659,00	1 953 719,60
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 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		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	**Další podmíněné pohledávky**		**371 519,00**	**527 804,00**
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	371 519,00	527 804,00
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**		**13 295 731,77**	
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		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	13 295 731,77	
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.	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		
P.VII.	**Další podmíněné závazky**		**7 569 158,00**	**7 569 158,00**
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	862,00	862,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	79 842,00-	79 842,00-
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	862,00-	862,00-
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	7 649 000,00	7 649 000,00
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**		**4 661 214,70**	**4 407 279,70**
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	4 661 214,70	4 407 279,70
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	171 292 828,31	157 223 026,16

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Informace bodu B.2. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

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	33 952 974,80	35 813 150,12
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 936 859,35	2 150 412,75

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

8077180

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)

460399260

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.28	373 - transfery NNO	**5 497 000,00**
B.II.32	388 - dohaca - snížení - MMR - konsolidace IT	**4 754 000,00**
B.II.32	388 - dohaca - zvýšení - dotace - MPO - Program EFEKT (873 000 Kč), MF - rekonstrukce na ZŠ (25 315 000 Kč), MF - rekonstrukce na výdejnu školní jídelny (6 622 000 Kč), MŠMT - Projekt Sdílené radosti a strasti ZŠ II. (2 383 000 Kč), MŠMT - ICM (303 000 Kč), MPSV - OSPOD a sociální práce (2 514 000 Kč), MK - regenerace MPZ (1 435 000 Kč)	**39 445 000,00**
C.I.3	403 - zvýšení - SFDI - chodník Tuchorazská (758 000 Kč), MPO - Program EFEKT (873 000 Kč), MF - rekonstrukce na ZŠ (25 315 000 Kč), MF - rekonstrukce na výdejnu školní jídelny (6 622 000 Kč), SZIF - lesní technika (305 000 Kč)	**33 873 000,00**
C.I.3	403 - snížení - rozpouštění transferů	**2 937 000,00**
D.II.1	451 - investiční úvěr - ČMZRB - vodovod a kanalizace Liblice	**1 014 600,00**
D.II.1	451 - investiční úvěr - ČMZRB -ul. Krále Jiřího/Zborovská	**4 500 000,00**
D.II.1	451 - investiční úvěr - KB - intenzifikace ČOV	**10 190 000,00**
D.II.1	451 - investiční úvěr - ČS - rekonstrukce Přednádraží	**22 800 000,00**
D.II.1	451 - investiční úvěr - ČS - parkoviště P + R II.	**6 100 000,00**
D.III.32	374 - dotace - MPO - Program EFEKT (873 000 Kč), MF - rekonstrukce na ZŠ (25 315 000 Kč), MF - rekonstrukce na výdejnu školní jídelny (6 622 000 Kč), MŠMT - ICM (303 000 Kč), MPSV - OSPOD a sociální práce (1 943 000 Kč), MK - regenerace MPZ (1 435 000 Kč)	**36 491 000,00**
D.III.37	389 - dohada - transfery poskytnuté NNO	**5 497 000,00**
D.III.38	378 - složená kauce	**6 600 000,00**

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
A.III.2	572 - dotace NNO	3 597 000,00
A.III.2	572 - dotace památky	1 845 000,00
A.III.2	572 - dotace v rámci projektu Sdílené radosti a strasti ZŠ II.	264 000,00
A.III.2	572 - příspěvky zřízeným PO	32 900 000,00
B.IV.2	672 - dotace MZe - úroky z úvěru	463 000,00
B.IV.2	672 - dotace MŠMT - projekt Sdílené radosti a strasti ZŠ II.	2 383 000,00
B.IV.2	672 - dotace MK - regenerace MPZ	1 435 000,00
B.IV.2	672 - dotace MŠMT- ICM	303 000,00
B.IV.2	672 - dotace MPSV - SPOD, sociální práce	2 514 000,00
B.IV.2	672 - dotace ÚP	1 095 000,00
B.IV.2	672 - dotace Krajský úřad - lesní hospodářství	266 000,00
B.IV.2	672 - dotace Krajský úřad - volby	164 000,00
A.I.8	511 - opravy v budovách areálu nemocnice - HČ	5 000 000,00

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

Číslo	Položka: Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**1 429 054,93**
G.II.	**Tvorba fondu**	**5 700 133,04**
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	5 700 000,00
4.	Ostatní tvorba fondu	133,04
G.III.	**Čerpání fondu**	**5 264 866,31**
G.IV.	**Konečný stav fondu**	**1 864 321,66**

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	**Stavby**	**837 159 788,03**	**208 698 615,52**	**628 461 172,51**	**628 890 136,60**
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	45 311 651,60	818 511,00	44 493 140,60	44 538 536,60
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	60 083 560,39	1 338 215,00	58 745 345,39	58 684 944,36
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	60 888 356,63	1 378 166,77	59 510 189,86	58 511 512,85
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	288 691 291,40	112 682 975,35	176 008 316,05	174 518 710,48
G.5.	Jiné inženýrské sítě	292 304 268,11	61 930 048,75	230 374 219,36	232 348 996,36
G.6.	Ostatní stavby	89 880 659,90	30 550 698,65	59 329 961,25	60 287 435,95

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	**Pozemky**	**67 419 061,89**		**67 419 061,89**	**59 195 621,76**
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	31 164 104,97		31 164 104,97	31 164 104,97
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	3 898 903,59		3 898 903,59	2 037 152,76
H.4.	Zastavěná plocha	1 987 091,70		1 987 091,70	2 131 929,96
H.5.	Ostatní pozemky	30 368 961,63		30 368 961,63	23 862 434,07

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
I.	**Náklady z přecenění reálnou hodnotou**	**1 308 803,00**	
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	1 308 803,00	
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
J.	**Výnosy z přecenění reálnou hodnotou**	**3 270 768,42**	**1 330 619,41**
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	3 270 768,42	1 330 619,41
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce	Poznámka
1	*IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.*
2	*Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejsiříku je obchodní firma.*
3	*IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.*
4	*Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsáné do obchodního rejsiříku je obchodní firma.*
5	*Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.*
6	*Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.*
7	*Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vznikou ručiteli z realizace garance.*
8	*Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha*
9	*Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky*
10	*Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnek), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.*

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.
16,18,20,22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17,19,21,23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *

	Oblast	Dokument	Právní definice dokumentu	Kontrolní procedura	Posouzení oblasti ÚZ	Závěry OK A/N
1.	**Inventarizační proces**					
01.I	Plán inventarizace	Dokument	Vyhláška č. 270/2010 Sb. (§5)	Existence dokumentu; Jmenování nebo odkaz na dokument o jmenování členů IK; Termíny provedení fyzických a dokladových inventur; Stanovení rozhodného dne; Seznamy inventurních soupisů;	A	A
01.II	Příkaz se jmenováním IK	Dokument	Interní směrnice ÚSC	Existence dokumentu; Jmenování členů IK a ta je min. 2 členná a předseda není osoba odpovědná za inventarizované prostředky; Min. jeden člen IK je člověk mimo oblast; IK pro dokladové inventury není pouze účetní;	A	A
01.III	Proškolení členů IK	Zápis	Vyhláška č. 270/2010 Sb. (§3/1/c)	Kontrola zda členové IK byli seznámeni s termíny, způsobem provedení invetur, dokumentací předinventurní, způsobem zaznamenání skutečností do inventurních soupisů a popisu závěrů;	A	A
01.IV	Inventurní soupisy	Dokument	Vyhláška č. 270/2010 Sb. (§8)	Náležitosti inventurních soupisů dle vyhlášky a to u fyzických a dokladových inventur;	C	A
01.V	Rozdílové inventury	Tabulka	Vyhláška č. 270/2010 Sb. (§8)	Existence dokumentu; Kontrola obratů od data rozhodného dne pro provedení inventur k rozvahovému dni;	C	Fyzické inventury k 31. 12.
01.VI	Účetní doklad o zaúčtování inventurních rozdílů	Účetní doklad	Zákon 563/1991 Sb.	Posoudit povahu identifikovaných inventurních rozdílů a jejich zaúčtování;	B	Nebyly zjištěny inventurní rozdíly
01.VII	Inventarizační zpráva	Dokument	Vyhláška č. 270/2010 Sb. (§2/e)	Posoudit závěry uvedené ve zprávě a případně posoudit rozhodnutí ve věci vypořádání zjištěných rozdílů a jejich zaúčtování do účetní závěrky příslušného roku; Posouzení rizik k ochraně majetku;	A	A
2.	**Účetní závěrka**					
02.I	Rozvaha	Výkaz	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 1	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření ÚSC; Kontrola z hlediska významnosti vykázaných zůstatků účtů => případná rizika v dané oblasti;	AD	A
02.II	Výkaz Z/Z	Výkaz	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 2	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření ÚSC; Kontrola z hlediska významnosti vykázaných zůstatků účtů => případná rizika v dané oblasti - např odpisy, prodej majetku;	AD	A
02.III	Příloha	Výkaz	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 5	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření ÚSC; Kontrola z hlediska významnosti vykázaných zůstatků účtů => případná rizika v dané oblasti - např odepsané pohledávky, zastavený majetek, věcná břemena;	ABD	A
2.3.1	Podrozvahové účty	Výkaz - oblast A.4	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 5	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření ÚSC;	AB	A
2.3.2	Doplňující informace k položkám rozvahy	Výkaz - oblast E.1	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 5	Zhodnotit popis významných účetních operací roku; Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření ÚSC;	ABD	A
2.3.3	Doplňující informace k položkám výkazu Z/Z	Výkaz - oblast E.2	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 5	Zhodnotit popis významných účetních operací roku; Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření ÚSC;	ABD	A
2.3.4	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	Výkaz - oblast E.3	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 5	Zhodnotit popis významných účetních operací roku; Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření ÚSC;	ABD	ÚSC nevyplnil
2.3.5	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách valstního kapitálu	Výkaz - oblast E.4	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 5	Zhodnotit popis významných účetních operací roku; Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření ÚSC;	ABD	ÚSC nevyplnil
02.IV	Přehled o peněžních tocích	Výkaz	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 3	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření ÚSC, pokles či nárůst fin. Prostředků ve vazbě na rozpočtový výhled;	AB	A
02.V	Přehled o změnách vlastního kapitálu	Výkaz	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 4	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření ÚSC; Vyhodnocení významných odchylek proti minulým účetním obdobím;	AB	A

	Oblast	Dokument	Právní definice dokumentu	Kontrolní procedura	Posouzení oblasti ÚZ	Závěry OK A/N
3.	**Ostatní dokumenty**					
03.I	Návrh ÚSC k Rozdělení výsledku hospodaření	Dokument		Seznámit se s požadavky účetní jednotky na použití VH; Zamyslet se nad tím, zda VH není příliš vysoký a proč; Případně vyhodnotit zdůvodnění pro příděly do konkrétních fondů, pokud požadavek do sociálního fondu posoudit zda se s fondem pracuje;	A	N
03.II	Stanovisko finančního výboru k návrhu	Stanovisko FV		Posoudit zdůvodnění pro úpravy k předloženým návrhům;	A	N
03.III	Hospodaření ÚSC za účetní období ve struktuře : Příjmy; Výdaje; Transfery stát; Transfery PO; VH hlavní činnost; VH vedlejší činnost; VH celkem; Fondy; Stav finančních prostředků	Výkaz Fin 2-12 M Rozvaha, výkaz Z/Z, Přehled o změnách VK, Přehled o peněžních tocích, Výkazy PO		Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření ÚSC; Kontrola energie za roky x čas. rozlišení; VH z hospodářské činnosti zda +; Odpisový plán; Mzdové náklady;	AD	A
03.IV	Hospodaření ÚSC	Výkaz Fin 2-12 M	Zákon 250/2000 Sb.	Kontrola, zda plnění příjmů a výdajů nepředstavuje rizika pro následující období;	AD	A
03.V	Finanční vypořádání transferů	Finanční vypořádání transferů	Zákon 250/2000 Sb.	Kontrola, zda byl poskytnut transfer a pokud ano zda proběhlo finanční vypořádání;	A	A
03.VI	Protokoly z finančních kontrol provedených externími pracovníky	Zpráva	Vyhláška č. 416/2004 Sb.	Seznámit se s povahou zjištění, zda bylo uloženo odstranění zjištěných nedostatků, zda už bylo provedena náprava;	AD	zaplacené penále ze zjištění minulých let
	Zjištění z provedených řídících kontrol	Zprávy interního auditu	Zákon č. 320/2001 Sb.	Seznámit se s povahou zjištění, zda bylo uloženo odstranění zjištěných nedostatků, zda už bylo provedena náprava;	AD	Nebyly předloženy
03.VII	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za daný rok	Zpráva	Zákon č. 420/2004 Sb.	Seznámit se a posoudit uvedená zjištění uvedená ve zprávě; Seznámit se s výrokovou částí zprávy; Seznámit se s riziky uvedenými ve zprávě; vyhodnotit ukazatele uvedené ve zprávě;	AD	A
4.	**Účetnictví**					
4.1.	Účtový rozvrh		§4 odst. 8 bod f Zákon 563/1991 Sb.	Posouzení kompletnosti účtového rozvrhu, jeho vykazovací schopnost;	A	A
4.3.	Systém řídící kontroly	Interní směrnice	Zákon č. 320/2001 Sb.	Posouzení vnitřních řídících dokumentů a jejich dostatečnost na velikost ÚJ - Směrnice k účetnictví, rozpočtu, odpisový plán, k nakládání s fondy, stanovení příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní, pokud správce = účetní jaké opatření kontrolní bylo přijato;	A	A

Jméno	Podpis
Miroslav Šenfeld, odborný asistent auditora	