

ROZBOR HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

za rok 2016

Adresa organizace: Čapkova ul. 126, 339 49 Klatovy
IČ: 70825912
Tel. a fax. spojení: 376313353
Mail. spojení: zscapkova@investtel.cz
Ředitel /ka rganizace: PaedDr. Bc. Dana Martinková, Ph.D.
Zástupce (-ci) ředitele/ky organizace: Mgr. Alena Virtová
Mgr. František Šenkýř
Poslední zařazení do škol. rejstříku: 4.2.2015

Seznam pracovišť - středisek

(u ZŠ a MŠ dle rozhodnutí o zařazení do škol. Rejstříku)

Pracoviště - středisko	Adresa
základní škola školní sportovní hala školní jídelna	Čapkova 126, Klatovy Čapkova 136, Klatovy Hálkova 134, Klatovy

Součásti školy

(pro ZŠ a MŠ)

název součásti	počet žáků	počet tříd - oddělení	počet přepočtených pedagog.pracovníků
ZŠ	525	22	35,842
ŠD	138	5	3,421

Školní jídelna:

	žáci	zaměstnanci školy	ostatní - cizí strážníci
počet zapsaných strážníků	499	54	75
počet uvařených a vydaných obědů	80 655	7 753	15 324

Počet hodin v tělocvičně

HČ - počet hodin	DČ - počet hodin	Celkem	% využití pro DČ
960	1 311	2 271	58

Přehled ekonomických výsledků organizace za rok 2016 - CELKEM (v tis. Kč)

Základní škola Klatovy, Čapkova



Náklady organizace CELKEM	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Spotřeba materiálu	501	3 700	3 780	102	3 953	4 175
Spotřeba energie celkem	502	2 150	2 051	95	1 920	2 108
z toho: elektrická energie		800			816	901
z toho: plyn		250			243	265
z toho: voda		120			101	132
z toho: teplo		980			760	810
Opravy a udržování	511	850	834	98	558	554
Cestovné	512	60	53	88	57	32
Náklady na reprezentaci	513					
Ostatní služby celkem	518	1 370	1 297	95	979	864
z toho: nájemné zřizovateli		240	238	99	238	238
Mzdové náklady	521	16 700	16 912	101	15 833	15 426
Zákonné sociální pojištění	524	5 450	5 579	102	5 420	5 159
Zákonné a jiné sociální náklady	525-8	250	256	102	280	304
Daně a poplatky	531-9	2	1	50	2	1
Pokuty a penále	541-2					
Jiné ostatní náklady	543-9	300	299	100	223	219
Odpisy dlouhodobého majetku	551	235	231	98	162	119
Ostatní náklady	552-8	100	113	113	41	128
Finanční náklady	561-9					
Náklady z operačních a rozvoj. programů	501-558	400	395	99	1 231	
Vnitropodnikové náklady						
Náklady celkem		31 567	31 801	101	30 659	29 089

Výnosy organizace CELKEM	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Výnosy z činnosti	601-649	5 200	5 382	103	4 902	5 348
Finanční výnosy	661-669		1		1	2
Výnosy z transferů	671-2	26 000	26 113	100	24 708	24 000
z toho příspěvek na provoz od zřizovatele	672	3 440	3 440	100	3 436	3 555
Výnosy z operačních a rozvoj. programů	672	400	395	99	1 238	
Výnosy celkem		31 600	31 891	101	30 849	29 350

Výsledek hospodaření před zdaněním		33	90		190	261
Daň z příjmů	591,5					
Výsledek hospodaření po zdanění		33	90		190	261

Komentář k hospodaření organizace za rok 2016

Příspěvková organizace Základní škola Klatovy, Čapkova ul. 126 byla zřízena 1. 7. 2000. Postupně se rozšířila o školní sportovní halu (11/2003), školní jídelnu v Hálkově ul. (1/2005) a školní sportovní hřiště (9/2011). Hlavní činností organizace je poskytování základního vzdělávání dle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů. Budova základní školy a budova školní sportovní haly (včetně venkovního sportoviště) je organizaci předána do hospodaření formou výpůjčky, majitelem budovy školní jídelny je MěÚ Klatovy a provozovatelem Správa nemovitostí Klatovy (roční nájem cca 230 000,- Kč).

Finanční prostředky, které má škola k dispozici, jsou tvořeny jednak příspěvkem na provoz od zřizovatele a jednak příspěvkem na mzdy a ostatní neinvestiční náklady ze státního rozpočtu. Kromě těchto prostředků škola získala finanční prostředky v rámci rozvojového programu 33050 – „Podpora školních psychologů“ ve výši 223 153,- Kč a v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání 1 335 803,- Kč.

Organizace účtuje podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Dle rozhodnutí zřizovatele je účtováno ve zjednodušeném rozsahu. Čtvrtletní závěrky jsou předávány na odbor školství Plzeňského kraje, mzdové náklady čtvrtletně vykazovány ve výkaze P1-04.

Se souhlasem zřizovatele je ve všech střediscích provozována doplňková činnost, která je zisková. Zisk je použit na financování nákladů hlavní činnosti.

Hospodářský výsledek je kladný.

Podrobný komentář je uveden u jednotlivých středisek.

Hospodářský výsledek

Hlavní činnost	2 192,12 Kč
Doplňková činnost	87 758,07 Kč
Celkem	89 950,19 Kč

PaedDr. Bc. Dana Martinková, Ph.D.

ředitelka školy

Vypracovala: Marta Samohejlová

Přehled ekonomických výsledků organizace za rok 2016 - hlavní činnost (v tis. Kč)

Základní škola Klatovy, Čapková ▾

Náklady organizace - hlavní činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Spotřeba materiálu	501	3 000	3 058	102	3 315	3 056
Spotřeba energie celkem	502	1 690	1 635	97	1 538	1 599
<i>z toho: elektrická energie</i>		640	620	97	621	622
<i>z toho: plyn</i>		80	83	104	116	138
<i>z toho: voda</i>		90	74	82	74	96
<i>z toho: teplo</i>		880	858	98	727	743
Opravy a udržování	511	740	719	97	449	496
Cestovné	512	60	53	88	57	32
Náklady na reprezentaci	513					
Ostatní služby celkem	518	1 200	1 144	95	818	715
<i>z toho: nájemné zřizovateli</i>		190	193	102	190	179
Mzdové náklady	521	16 300	16 493	101	15 264	14 799
Zákonné sociální pojištění	524	5 300	5 426	102	5 259	4 998
Zákonné a jiné sociální náklady	525-8	245	252	103	274	298
Daně a poplatky	531-9					
Pokuty a penále	541-2					
Jiné ostatní náklady	543-9	280	289	103	218	208
Odpisy dlouhodobého majetku	551	185	180	97	116	70
Ostatní náklady	552-8	100	113	113	41	127
Finanční náklady	561-9					
Náklady na operační a rozvoj. programy		400	395	99	1 231	
Vnitropodnikové náklady						
Náklady celkem		29500	29757	101	28580	26398

Výnosy organizace - hlavní činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Výnosy z činnosti	601-649	3 100	3 250	105	2 682	2 468
Finanční výnosy	661-669		1		1	2
Výnosy z transferů	671-2	26 000	26 113	100	24 709	24 000
<i>z toho příspěvek na provoz od zřizovatele</i>	672	3 440	3 440	100	3 436	3 555
Výnosy z operačních a rozvoj. programů	672	400	395	99	1 238	
Výnosy celkem		29500	29759	101	28630	26470

Výsledek hospodaření před zdaněním		0	2		50	72
Daň z příjmů	591,5					
Výsledek hospodaření po zdanění		0	2		50	72

Komentář HČ celkem:

V hlavní činnosti bylo hospodařeno s kladným hospodářským výsledkem i přesto, že chladné období způsobilo nárůst spotřeby tepla oproti minulým rokům o cca 130 000,- Kč. Chladné období pokračuje i v roce 2017 a proto počítáme ze zvýšením nákladů na teplo i v tomto roce.

V rámci oprav a údržby byly prováděny jen nejnnutnější práce - nejnákladnější byla výměna střešní krytiny na budově základní školy, nákup dvou myček do školní jídelny a malířské práce.

Mezi nejvyšší položky účtu 518 – ostatní služby patří náklady spojů, údržba programů, svoz odpadu, revize zařízení, náklady na dopravu žáků a stočné.

**Přehled ekonomických výsledků organizace za rok 2016 -
doplňková činnost (v tis. Kč)**

Základní škola Klatovy, Čapkově ▼

Náklady organizace - doplňková činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Spotřeba materiálu	501	700	722	103	638	1 118
Spotřeba energie celkem	502	460	416	90	382	510
<i>z toho: elektrická energie</i>		215	188	87	196	278
<i>z toho: plyn</i>		165	149	90	127	127
<i>z toho: voda</i>		30	29	97	27	36
<i>z toho: teplo</i>		50	50	100	33	68
Opravy a udržování	511	110	115	104	109	58
Cestovné	512					
Náklady na reprezentaci	513					
Ostatní služby celkem	518	170	153	90	161	149
<i>z toho: nájemné zřizovateli</i>		50	46	92	49	62
Mzdové náklady	521	400	419	105	569	627
Zákonné sociální pojištění	524	150	153	102	161	161
Zákonné a jiné sociální náklady	525-8	5	4	80	5	6
Daně a poplatky	531-9	2	1	50	2	1
Pokuty a penále	541-2					
Jiné ostatní náklady	543-9	20	10	50	6	11
Odpisy dlouhodobého majetku	551	50	52	104	46	49
Ostatní náklady	552-8					1
Finanční náklady	561-9					
Náklady na transfery	571-5					
Vnitropodnikové náklady						
Náklady celkem		2 067	2 045	99	2 079	2 691

Výnosy organizace - doplňková činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Výnosy z činnosti	601-649	2 100	2 133	102	2 220	2 880
Finanční výnosy	661-669					
Výnosy z transferů	671-2					
<i>z toho příspěvek na provoz od zřizovatele</i>	672					
Vnitropodnikové výnosy						
Výnosy celkem		2 100	2 133	102	2 220	2 880

Výsledek hospodaření před zdaněním		33	88	3	141	189
Daň z příjmů	591,5					
Výsledek hospodaření po zdanění		33	88	3	141	189

Komentář DČ celkem:

Hospodářský výsledek doplňkové činnosti je kladný ve výši 87 758,07.

V rámci doplňkové činnosti jsou zajišťovány zájmové kroužky, pronajímán byt školníka, pronajímána sportovní hala a ve školní jídelně jsou vařeny obědy pro cizí strávníky.

Přehled ekonomických výsledků organizace za rok 2016 - hlavní činnost (v tis. Kč) - základní škola

Základní škola Klatovy, Čapková ▾

Náklady organizace - hlavní činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Spotřeba materiálu	501	698	700	100	794	633
Spotřeba energie celkem	502	940	877	93	685	826
<i>z toho: elektrická energie</i>		270	243	90	255	254
<i>z toho: plyn</i>						
<i>z toho: voda</i>		40	26	65	26	27
<i>z toho: teplo</i>		630	608	97	404	545
Opravy a udržování	511	560	535	96	301	354
Cestovné	512	60	52	88	57	32
Náklady na reprezentaci	513					
Ostatní služby celkem	518	850	791	93	449	338
<i>z toho: nájemné zřizovateli</i>						
Mzdové náklady	521	14 945	15 092	101	14 049	13 706
Zákonné sociální pojištění	524	4 920	5 029	102	4 847	4 625
Zákonné a ostatní sociální náklady	525-8	202	209	103	240	262
Daně a poplatky	531-9					
Pokuty a penále	541-2					
Jiné ostatní náklady	543-9	280	288	103	216	200
Odpisy dlouhodobého majetku	551	5	2	40	1	
Ostatní náklady	552-8	100	113	113	41	122
Finanční náklady	561-9					
Náklady na operační a rozvoj. programy	501-558	400	395	99	1 231	
Vnitropodnikové náklady						
Náklady celkem		23 960	24 083	101	22 910	21 098

Výnosy organizace - hlavní činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Výnosy z činnosti	601-649	800	854	107	221	163
Finanční výnosy	661-669					1
Výnosy z transferů	671-2	22 760	22 835	100	21 465	20 950
<i>z toho příspěvek na provoz od zřizovatele</i>	672	2 020	2 021	100	1 856	2 035
Výnosy z operačních a rozvoj. programů	672	400	395	99		
Výnosy celkem		23 960	24 084	101	22 925	21 114

Výsledek hospodaření před zdaněním		0	1		16	15
Daň z příjmů	591,5					
Výsledek hospodaření po zdanění		0	1		16	15

Komentář základní škola HČ:

K nejvyšším nákladovým položkám střediska základní škola patřila modernizace učebny cizích jazyků, ke které byly použity prostředky ze státního rozpočtu ve výši 174 089,- Kč.

Další finančně velmi náročnou akcí byla oprava části střešní krytiny na budově základní školy. Výše opravy činila 358 589,- Kč a se souhlasem zřizovatele na ni byly použity prostředky investičního fondu.

Škola v roce 2016 získala prostředky z rozvojového programu č. 33050 – Podpora školních psychologů ve výši 223 153,- Kč a v rámci OP VVV prostředky ve výši 1 335 803,- Kč. Díky těmto prostředkům bylo zřízeno školní poradenské pracoviště, při kterém pracuje školní psycholog, speciální pedagog a sociální pedagog. Finanční prostředky budou čerpány až do roku 2018 a jsou určeny především na mzdy těchto pracovníků.

Položky účtu 518 - ostatní služby

- náklady spojů 53 927,- Kč, servis PC programů 31 460,- Kč, stočné 46 378,- Kč, revize 35 733,- Kč.

Položky účtu 558 – náklady z DDHM

- těsně na konci roku byla ze zbývajících prostředků ze státního rozpočtu pořízena interaktivní tabule – proto došlo k překročení rozpočtu v této položce.

Přehled ekonomických výsledků organizace za rok 2016 - hlavní činnost (v tis. Kč) - školní sportovní hala

Základní škola Klatovy, Čapková ▼

Náklady organizace - hlavní činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Spotřeba materiálu	501	2	1	50	2	4
Spotřeba energie celkem	502	150	152	101	178	221
<i>z toho: elektrická energie</i>		70	71	101	66	97
<i>z toho: plyn</i>		70	75	107	106	118
<i>z toho: voda</i>		10	6	60	6	6
Opravy a udržování	511	30	28	93	56	46
Cestovné	512					
Náklady na reprezentaci	513					
Ostatní služby celkem	518	50	51	102	62	58
<i>z toho: nájemné zřizovateli</i>						
Mzdové náklady	521	155	158	102	151	144
Zákonné sociální pojištění	524	50	54	108	51	51
Zákonné a ostatní sociální náklady	525-8	3	2	67		
Daně a poplatky	531-9					
Pokuty a penále	541-2					
Jiné ostatní náklady	543-9					
Odpisy dlouhodobého majetku	551					11
Ostatní náklady	552-7					
Finanční náklady	561-9					
Náklady na transfery	571-2					
Vnitropodnikové náklady						
Náklady celkem		440	446	101	499	535

Výnosy organizace - hlavní činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Výnosy z činnosti - čerpání fondů	601-649				53	
Finanční výnosy	661-669					
Výnosy z transferů	671-2	440	446	101	462	570
<i>z toho příspěvek na provoz od zřizovatele</i>	672	215	214	100	260	360
Vnitropodnikové výnosy						
Výnosy celkem		440	446	101	515	570

Výsledek hospodaření před zdaněním		0	0		16	35
Daň z příjmů	591,5					
Výsledek hospodaření po zdanění		0	0		16	35

Komentář sportovní hala HČ:

V rámci hlavní činnosti slouží sportovní hala pro výuku tělesné výchovy našich žáků. Všechny náklady náležející do hlavní činnosti, kromě mzdy správce haly, jsou hrazeny z provozního příspěvku zřizovatele. Mzda správce je hrazena ze státního rozpočtu.

Přehled ekonomických výsledků organizace za rok 2016 - hlavní činnost (v tis. Kč) - školní jídelna

Základní škola Klatovy, Čapkova ▾

Náklady organizace - hlavní činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Spotřeba materiálu	501	2 300	2 357	102	2 519	2 419
Spotřeba energie celkem	502	600	607	101	675	552
<i>z toho: elektrická energie</i>		300	307	102	300	272
<i>z toho: plyn</i>		10	8	80	11	20
<i>z toho: voda</i>		40	42	105	41	63
<i>z oho: teplo</i>		250	250	100	323	198
Opravy a udržování	511	150	155	103	93	95
Cestovné	512		1		1	1
Náklady na reprezentaci	513					
Ostatní služby celkem	518	300	302	101	307	319
<i>z toho: nájemné zřizovateli</i>		190	193	102	190	176
Mzdové náklady	521	1 200	1 243	104	1 065	948
Zákonné sociální pojištění	524	330	343	104	361	321
Zákonné a ostatní sociální náklady	525-8	40	41	103	34	37
Daně a poplatky	531-9					
Pokuty a penále	541-2					
Jiné ostatní náklady	543-9		1		1	9
Odpisy dlouhodobého majetku	551	180	178	99	116	59
Ostatní náklady	552-7					5
Finanční náklady	561-9					
Náklady na transfery	571-2					
Vnitropodnikové náklady						
Náklady celkem		5 100	5 228	103	5 171	4 764

Výnosy organizace - hlavní činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Výnosy z činnosti	601-649	2 300	2 396	104	2 408	2 305
Finanční výnosy	661-669		1		1	2
Výnosy z transferů	671-2	2 800	2 832	101	2 781	2 480
<i>z toho příspěvek na provoz od zřizovatele</i>	672	1 205	1 205	100	1 320	1 160
Vnitropodnikové výnosy						
Výnosy celkem		5 100	5 229	103	5 190	4 787

Výsledek hospodaření před zdaněním		0	1		19	23
Daň z příjmů	591,5					
Výsledek hospodaření po zdanění		0	1		19	23

Komentář školní jídelna HČ:

Do školní jídelny je v současné době investováno nejvíce finančních prostředků. Díky zastarávání a ekonomické nerentabilitě oprav veškerého zařízení jídelny je potřeba postupně nakupovat zařízení nové. V letošním roce bylo nutné takto pořídit myčku bílého nádobí a myčku černého nádobí v celkové ceně 426 751,- Kč. Obě myčky byly se souhlasem zřizovatele financovány z investičního fondu.

Do oprav zařízení ŠJ bylo v roce 2016 investováno cca 170 000 Kč. V dalších letech bude nutné s obnovou zařízení pokračovat.

Kromě oprav jsou nejvyšší nákladové položky ve školní jídelně tvořeny svozem odpadu 32 927,- Kč, revizemi 19 032,- Kč a servisem programového vybavení 14 923,- Kč. Nemalým nákladem ve školní kuchyni jsou čisticí prostředky, které byly v roce 2016 pořízeny za 74 250,- Kč.

V souvislosti s nákupem nového zařízení stoupají i odpisy, které organizace provádí a které ovlivňují hospodářský výsledek.

Přehled ekonomických výsledků organizace za rok 2016 - doplňková činnost (v tis. Kč) - sportovní hala

Základní škola Klatovy, Čapková ▼

Náklady organizace - doplňková činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Spotřeba materiálu	501				33	43
Spotřeba energie celkem	502	340	315	93	283	343
<i>z toho: elektrická energie</i>		160	146	91	140	198
<i>z toho: plyn</i>		160	148	93	125	125
<i>z toho: voda</i>		20	21	105	19	20
Opravy a udržování	511	80	81	101	77	26
Cestovné	512					
Náklady na reprezentaci	513					
Ostatní služby celkem	518	100	90	90	90	74
<i>z toho: nájemné zřizovateli</i>						
Mzdové náklady	521	185	195	105	180	229
Zákonné sociální pojištění	524	70	69	99	48	64
Zákonné a ostatní sociální náklady	525-8				1	1
Daně a poplatky	531-9					
Pokuty a penále	541-2					
Jiné ostatní náklady	543-9	15	8	53		
Odpisy dlouhodobého majetku	551					14
Ostatní náklady	552-7					
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558					
Finanční náklady	561-9					
Náklady na transfery	571-2					
Vnitropodnikové náklady						
Náklady celkem		790	758	96	712	794

Výnosy organizace - doplňková činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Výnosy z činnosti	601-649	800	829	104	813	947
Finanční výnosy	661-669					
Výnosy z transferů	671-2					
<i>z toho příspěvek na provoz od zřizovatele</i>	672					
Vnitropodnikové výnosy						
Výnosy celkem		800	829	104	813	947

Výsledek hospodaření před zdaněním		10	71		101	153
Daň z příjmů	591,5					
Výsledek hospodaření po zdanění		10	71		101	153

Komentář sportovní hala DČ:

Příjmy doplňkové činnosti jsou tvořeny pronájmem sportovní haly. Rozdělení nákladů na hlavní a doplňkovou činnost je prováděno čtvrtletně na základě poměru výnosů jednotlivých činností.

Kladný hospodářský výsledek celé organizace je z větší části tvořen ziskem právě ze sportovní haly.

Přehled ekonomických výsledků organizace za rok 2016 - doplňková činnost (v tis. Kč) - školní jídelna

Základní škola Klatovy, Čapková

Náklady organizace - doplňková činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Spotřeba materiálu	501	700	722	103	605	1 075
Spotřeba energie celkem	502	120	101	84	99	167
<i>z toho: elektrická energie</i>		55	42	76	56	81
<i>z toho: plyn</i>		5	1	20	1	3
<i>z toho: voda</i>		10	8	80	8	16
<i>z toho: teplo</i>		50	50	100	33	68
Opravy a udržování	511	30	34	113	32	32
Cestovné	512					
Náklady na reprezentaci	513					
Ostatní služby celkem	518	70	63	90	72	75
<i>z toho: nájemné zřizovateli</i>		50	46	92	49	62
Mzdové náklady	521	215	224	104	389	398
Zákonné sociální pojištění	524	80	84	105	113	97
Zákonné a ostatní sociální náklady	525-8	5	4	80	5	5
Daně a poplatky	531-9	2	1	50	2	1
Pokuty a penále	541-2					
Jiné ostatní náklady	543-9	5	2	40	6	11
Odpisy dlouhodobého majetku	551	50	52	104	46	35
Ostatní náklady	552-7					1
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558					
Finanční náklady	561-9					
Náklady na transfery	571-2					
Vnitropodnikové náklady						
Náklady celkem		1 277	1 287	101	1 367	1 897

Výnosy organizace - doplňková činnost	(účty)	Plán 2016	Skutečnost 2016	% (sk/pl)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014
Výnosy z činnosti	601-649	1300	1 304	100	1 407	1 933
Finanční výnosy	662-669					
Výnosy z transferů	671-2					
<i>z toho příspěvek na provoz od zřizovatele</i>	672					
Vnitropodnikové výnosy						
Výnosy celkem		1 300	1 304	100	1 407	1 933

Výsledek hospodaření před zdaněním		23	17		40	36
Daň z příjmů	591,5					
Výsledek hospodaření po zdanění		23	17		40	36

Komentář školní jídelna DČ:

Náplní doplňkové činnosti ve školní jídelně je vaření obědů pro cizí strávníky. V roce 2016 bylo pro cizí strávníky uvařeno 15 324 obědů. Náklady pro HČ a DČ ve školní jídelně jsou stejně jako ve sportovní hale klíčovány čtvrtletně dle poměru výkonů HČ a DČ.

Doplňující informace k účetní závěrce příspěvkové organizace za rok 2016 (v Kč)

Zásoby	Stav k 1.1.2016	nákup	spotřeba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Materiál	410 311	2 652 354	2 616 043	446 622	410 311
Výrobky					
Zboží					
Celkem	410 311	2 652 354	2 616 043	446 622	410 311

Obchodní pohledávky	Stav k 1.1.2016			Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Do lhůty splatnosti	115 432			85 965	115 432
Po lhůtě splatnosti	85 144			184 683	85 144
z toho nad 12 měsíců	0			0	0
Tržby - posledních 6 měsíců					

Obchodní závazky	Stav k 1.1.2016			Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Do lhůty splatnosti	289 226			278 527	289 226
Po lhůtě splatnosti	0			0	0
z toho: nad 12 měsíců	0			0	0

Komentář: Z neuhrazených pohledávek po lhůtě splatnosti bylo do 13.2.2017 uhrazeno 76 688,- Kč. Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

Vyhodnocení závazných ukazatelů příspěvkové organizace za rok 2016 (v Kč)

Plán odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku organizace v roce 2016				
Položka	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena	Roční odpis
Odpisová skupina 1	178 375	59 458	118 917	44 594
Odpisová skupina 2	438 277	206 116	232 161	88 256
Odpisová skupina 3	288 024	288 024	0	35 996
Odpisová skupina 4	650 051	155 862	494 189	60 951
Odpisová skupina 5	45 916	1 912	44 003	1 530
Celkem za rok 2016	1 600 643	711 373	889 270	231 327

Návrh na finanční vypořádání příspěvkové organizace za rok 2016 (v Kč)

Odvody celkem:	Plán 2016	Skutečnost 2016	Finanční vypořádání
odvod z provozu	0	0	0
odvod z investičního fondu	0	0	0
úhrada nájemného	240 000,00	238 488,00	0

Příspěvky zřizovatele celkem:	Plán 2016	Skutečnost 2016	Finanční vypořádání
příspěvek na provoz	3 440 000,00	3 440 000,00	0
příspěvek do Fondu investic	0	0	0
ostatní účelové příspěvky	0	0	0

Přehled o výsledku hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2016

Hospodářský výsledek	Plán 2016	Skutečnost 2016
- z hlavní činnosti	0,00	2 192,12
- z hospodářské činnosti	33 000,00	87 758,07
Celkem (dle Výkazu zisku a ztráty)	33 000,00	89 950,19
- položky upravující HV	0,00	0,00
Upravený hospodářský výsledek k rozdělení do fondů	33 000,00	89 950,19

Návrh na krytí zhoršeného výsledku hospodaření organizace k 31.12.2016

Ztráta z hospodaření celkem	Plán 2016	Skutečnost 2016
<i>v tom krytí ztráty:</i>		
- na vrub zůstatku rez. fondu organizace		
- z rozpočtu zřizovatele		
- úhradou jiným způsobem		

Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření organizace k 31.12.2016

Ukazatel	Stav k 31.12.2016	Příděl ze ZVH	Stav fondu po přídělu
Rezervní fond	1 423 631,16	89 950,19	1 513 581,35
Fond odměn	450 000,00	0,00	450 000,00
Investiční fond	350 371,16	0,00	350 371,16
Fond kulturních a sociálních potřeb	72 990,77	0,00	72 990,77
Celkem příděly	2 296 993,09	89 950,19	2 386 943,28

V ý k a z z i s k u a z t r á t y

ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

STÁTNÍ FONDY, POZEMKOVÝ FOND ČESKÉ REPUBLIKY

IČO : 70825912	Název organizace : Základní škola Klatovy, Čapkova ul. 126
Právní forma : příspěvková organizace	Sídlo : Čapkova 126, 339 01 Klatovy

sestavený k 31.12.2016

v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

okamžik sestavení: 10.02.2017 12:34

pol.č.	Název položky	účet	1	2	3	4
			B Ě Ž N Ě O B D O B Í		M I N U L Ě O B D O B Í	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		29 756 685.19	2 044 954.90	28 580 052.10	2 079 222.54
I.	Náklady z činnosti		29 756 685.19	2 044 954.90	28 580 052.10	2 079 222.54
1.	Spotřeba materiálu	501	3 058 041.79	722 178.61	3 590 384.61	637 889.36
2.	Spotřeba energie	502	1 635 241.78	415 819.66	1 537 826.88	382 358.74
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	719 049.81	115 355.34	449 448.38	108 554.75
9.	Cestovné	512	53 101.00		102 735.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 144 499.86	152 799.36	892 282.86	161 390.59
13.	Mzdové náklady	521	16 593 236.00	418 660.00	15 707 292.00	568 943.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	5 526 197.00	152 849.00	5 276 372.00	161 356.00
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527	395 594.53	4 041.04	276 087.47	5 458.07
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531		1 440.00		1 616.00
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
21.	Vratky nepřímých daní	539				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	179 765.62	51 561.38	115 977.32	45 861.18
29.	Zůstatková cena prodaného	552				
30.	Zůstatková cena prodaného	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557			27 372.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého	558	163 366.00		386 977.81	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	288 591.80	10 250.51	217 295.77	5 794.85

pol.č.	Název položky	účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
II.	Finanční náklady		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních	572				
3.	Náklady vybraných ústředních vládních	575				
IV.	Náklady ze sdílených daní a poplatků		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Náklady ze sdílené daně z příjmů	581				
2.	Náklady ze sdílené daně z příjmů	582				
3.	Náklady ze sdílené daně z přidané	584				
4.	Náklady ze sdílených spotřebních daní	585				
5.	Náklady z ostatních sdílených daní a	586				
V.	Daň z příjmů		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

pol.č.	Název položky	účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		29 758 877.31	2 132 712.97	28 629 639.42	2 219 822.16
I.	Výnosy z činnosti		3 249 746.69	2 132 712.97	2 681 706.47	2 219 822.16
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 586 436.61	1 226 902.61	2 599 196.47	1 315 208.64
3.	Výnosy z pronájmu	603		905 810.36		904 613.52
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605				
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
7.	Výnosy ze soudních poplatků	607				
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				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	358 589.00		52 792.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	304 721.08		29 718.00	

pol.č.	Název položky		1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
II.	Finanční výnosy		632.62	0.00	1 011.95	0.00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	632.62		1 011.95	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
III.	Výnosy z daní a poplatků		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Výnosy z daně z příjmů fyzických osob	631				
2.	Výnosy z daně z příjmů právnických osob	632				
3.	Výnosy ze sociálního pojištění	633				
4.	Výnosy z daně z přidané hodnoty	634				
5.	Výnosy ze spotřebních daní	635				
6.	Výnosy z majetkových daní	636				
7.	Výnosy z energetických daní	637				
8.	Výnosy z daně silniční	638				
9.	Výnosy z ostatních daní a poplatků	639				
IV.	Výnosy z transferů		26 508 498.00	0.00	25 946 921.00	0.00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních	672	26 508 498.00		25 946 921.00	
3.	Výnosy vybraných ústředních vládních	675				
V.	Výnosy ze sdílených daní		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy ze sdílené silniční daně	688				
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		2 192.12	87 758.07	49 587.32	140 599.62
2.	Výsledek hospodaření účetního období		2 192.12	87 758.07	49 587.32	140 599.62

R o z v a h a

ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

STÁTNÍ FONDY, POZEMKOVÝ FOND ČESKÉ REPUBLIKY

IČO : 70825912

Název organizace : Základní škola Klatovy, Čapkova ul. 126

Právní forma : příspěvková organizace

Sídlo : Čapkova 126, 339 01 Klatovy

sestavená k 31.12.2016

v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

okamžik sestavení: 10.02.2017 12:22

pol.č.	Název položky	účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM		20 170 110.26	13 905 145.13	6 264 965.13	6 465 169.65
A.	Stálá aktiva		14 783 027.43	13 905 145.13	877 882.30	699 607.30
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		109 727.00	109 727.00	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	109 727.00	109 727.00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		14 673 300.43	13 795 418.13	877 882.30	699 607.30
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	45 916.00	1 912.50	44 003.50	45 533.50
4.	Samostatné hmotné movité věci a	022	5 586 788.10	4 752 909.30	833 878.80	654 073.80
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	9 040 596.33	9 040 596.33		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Majetkové účasti v osobách s	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý	053				

pol.č.	Název položky	účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
IV.	Dlouhodobé pohledávky		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na	471				
7.	Dlouhodobé zprostředkování transferů	475				
B.	Oběžná aktiva		5 387 082.83	0.00	5 387 082.83	5 765 562.35
I.	Zásoby		446 622.60	0.00	446 622.60	410 310.68
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	446 622.60		446 622.60	410 310.68
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		878 199.92	0.00	878 199.92	866 749.36
1.	Odběratelé	311	270 648.00		270 648.00	200 576.00
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	351 764.34		351 764.34	431 406.24
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených	317				
8.	Pohledávky z přerozdělování daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	492.00		492.00	12 394.00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními	348				
19.	Pohledávky ze správy daní	352				
20.	Zúčtování z přerozdělování daní	355				
21.	Pohledávky z exekuce a ostatního	356				
22.	Ostatní pohledávky ze správy daní	358				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	49 346.00		49 346.00	9 882.50
31.	Příjmy příštích období	385				59 560.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	205 949.58		205 949.58	40 776.62
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				112 154.00

			1	2	3	4
pol.č.	Název položky	účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
III.	Krátkodobý finanční majetek		4 062 260.31	0.00	4 062 260.31	4 488 502.31
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.	Účty státních finančních aktiv	247				
7.	Účty řízení likvidity státní pokladny a	248				
8.	Účty pro sdílení daní a pro dělenou	249				
9.	Běžný účet	241	3 906 822.54		3 906 822.54	4 279 808.11
10.	Běžný účet FKSP	243	72 990.77		72 990.77	88 565.20
11.	Základní běžný účet územních	231				
12.	Běžné účty fondů územních	236				
13.	Běžné účty státních fondů	224				
14.	Běžné účty fondů organizačních složek	225				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	82 447.00		82 447.00	120 129.00

			1	2
pol.č.	Název položky	účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM		6 264 965.13	6 465 169.65
C.	Vlastní kapitál		3 264 825.58	3 531 953.82
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		877 882.30	699 611.30
1.	Jmění účetní jednotky	401	877 882.30	699 611.30
2.	Fond privatizace	402		
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy minulých období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		2 296 993.09	2 642 155.58
1.	Fond odměn	411	450 000.00	450 000.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	72 990.77	71 476.20
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1 423 631.16	1 233 444.22
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	350 371.16	887 235.16
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		89 950.19	190 186.94
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		89 950.19	190 186.94
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
IV.	Příjmový a výdajový účet rozpočt.hospodaření		0.00	0.00
1.	Příjmový účet organizačních složek státu	222		
2.	Zvláštní výdajový účet	223		
3.	Účet hospodaření státního rozpočtu	227		
4.	Agregované příjmy a výdaje minulých období	404		

pol.č.	N á z e v p o l o ž k y	účet	1	2
			O B D O B Í	
			B Ě Ž N É	M I N U L É
D.	Cizí zdroje		3 000 139.55	2 933 215.83
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		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
9.	Dlouhodobé zprostředkování transferů	475		
III.	Krátkodobé závazky		3 000 139.55	2 933 215.83
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	278 527.50	289 225.85
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	378 190.00	374 570.00
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 315 503.00	1 245 555.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	528 742.00	502 748.00
13.	Zdravotní pojištění	337	226 693.00	215 189.00
14.	Důchodové spoření	338		1 669.00
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	188 927.00	172 389.00
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	504.00	
21.	Přijaté zálohy daní	351		
22.	Přeplatky na daních	353		
23.	Závazky z vratek nepřímých daní	354		
24.	Zúčtování z přerozdělování daní	355		
25.	Závazky z exekuce a ostatního nakládání s cizím majetkem	357		
26.	Ostatní závazky ze správy daní	359		
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		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
34.	Závazky z řízení likvidity státní pokladny a státního dluhu	248		
35.	Výdaje příštích období	383	50 357.00	70 582.00
36.	Výnosy příštích období	384	10 100.00	10 100.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	19 999.05	49 267.98
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 597.00	1 920.00