SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace:	Základní škola a Střední škola, Most, Jana Palacha 1534
IČ:	63125382
Číslo organizace:	5150

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2017
2) rozvaha k 31. 12. 2017
3) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017
4) příloha k 31. 12. 2017
5) finanční hospodaření k 31. 12. 2017
6) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2017
7) rezervní fond k 31. 12. 2017
8) fond investic k 31. 12. 2017
9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2017
10) inventarizační zpráva za r. 2017

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 11. 4. 2018
Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Z p r á v a

nezávislého auditora

k ověření účetní závěrky za rok 2017

určená pro zřizovatele příspěvkové organizace

Základní škola a Střední škola, Most, Jana Palacha 1534, příspěvková organizace

se sídlem

Jana Palacha 1534, Most

PSČ: 43 401

IČ: 63125382

PKM AUDIT Consulting s.r.o.
Auditorské oprávnění č. 454
společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, 110 00 Praha 1
Odpovědný auditor Ing. Luboš Marek
zapsaný v seznamu auditorů
Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469
za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

O b s a h

Zpráva auditora

Údaje o zpracovateli

Přílohy:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztrát

Příloha k účetní závěrce

Zpráva k účetní závěrce sestavené dle českých účetních předpisů

Auditor Ing. Luboš Marek, bytem Rennerova 2510 Rakovník, oprávněný k auditorské činnosti podle zákona 93/2009 Sb., o auditorech a Komoře auditorů České republiky, číslo auditorského oprávnění 469, v rámci činnosti auditorské organizace PKM AUDIT Consulting s.r.o. ověřil účetní závěrku

název: **Základní škola a Střední škola, Most, Jana Palacha 1534, příspěvková organizace**
sídlo: **Jana Palacha 1534, Most**
PSČ: **43 401**
IČ: **63125382**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Základní škola a Střední škola, Most, Jana Palacha 1534, příspěvková organizace** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12 2017, výkazu zisku a ztráty od 1.1.2017 do 31.12.2017, a přílohy této účetní závěrky, souhrnu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací. Údaje o organizace **Základní škola a Střední škola, Most, Jana Palacha 1534, příspěvková organizace** jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku
Statutární orgán organizace **Základní škola a Střední škola, Most, Jana Palacha 1534, příspěvková organizace** je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora
Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace **Základní škola a Střední škola, Most, Jana Palacha 1534, příspěvková organizace** k 31.12.2017a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

Obchodní firma: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**
Sídlo: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorských společností: **č. 454**

Jméno a příjmení auditora, který jménem organizace vypracoval zprávu:

Ing. Luboš Marek
odpovědný auditor
Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorů: **č.469**

Datum vypracování: 15.2.2018

Podpis auditora: Razítko:

....

Ing. Luboš MAREK KA ČR auditor auditorské oprávnění č.469

Údaje o zpracovateli

Zpracoval:

Ing. Luboš Marek - odpovědný auditor zapsaný v seznamu auditorů Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469 za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o., společnost zapsaná v obch. rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C, vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, PSČ 110 00 Praha 1.

Rozdělovník

- 3x příjemce **Základní škola a Střední škola, Most, Jana Palacha 1534, příspěvková organizace**
- 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva auditora byla předána organizaci **Základní škola a Střední škola, Most, Jana Palacha 1534, příspěvková organizace** a byla projednána za účasti

Ředitele organizace

@ 25902/2018

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			76 272 242,47	23 028 692,48	53 243 549,99	51 985 589,03
A.	Stálá aktiva		69 202 724,91	23 028 692,48	46 174 032,43	47 616 258,92
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		37 884,00	37 884,00		
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	37 884,00	37 884,00		
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		69 164 840,91	22 990 808,48	46 174 032,43	47 616 258,92
1.	Pozemky	031	3 802 625,00		3 802 625,00	3 802 625,00
2.	Kulturní předměty	032	46 959,00		46 959,00	46 959,00
3.	Stavby	021	57 273 311,92	15 386 728,00	41 886 583,92	43 139 599,92
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	1 434 319,51	996 455,00	437 864,51	627 075,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 607 625,48	6 607 625,48		
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					
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	Terminované vklady dlouhodobé	068				
6	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				

IČO: 63125382

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Základní škola a Střední škola

sestavená k 31.12.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	IV. Dlouhodobé pohledávky					
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
	B. Oběžná aktiva		7 069 517,56		7 069 517,56	4 369 330,11
	I. Zásoby		32 496,76		32 496,76	39 805,96
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	32 496,76		32 496,76	39 805,96
	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		12 937,76		12 937,76	69 156,07
	1. Odběratelé	311				90,00
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 790,00		1 790,00	6 360,00
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	318				
	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 jiné obdob.peněž.plnění	342				
	15. Daň z přidané hodnoty	343				
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344				
	17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346				
	18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
	30. Náklady příštích období	381	11 147,76		11 147,76	34 686,07
	31. Příjmy příštích období	385				
	32. Dohadné účty aktivní	388				26 000,00
	33 Ostatní krátkodobé pohledávky	377				

IČO: 63125382

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Základní škola a Střední škola

sestavená k 31.12.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	III. Krátkodobý finanční majetek		7 024 083,04		7 024 083,04	4 260 368,08
	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
	3. Jiné cenné papíry	256				
	4. Terminované vklady krátkodobé	244				
	5. Jiné běžné účty	245				
	9. Běžný účet	241	6 841 725,79		6 841 725,79	4 188 840,90
	10. Běžný účet FKSP	243	113 448,79		113 448,79	55 224,18
	15. Ceniny	263	588,00		588,00	480,00
	16. Peníze na cestě	262	40 931,46		40 931,46	
	17. Pokladna	261	27 389,00		27 389,00	15 823,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1 ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	2 ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
PASIVA CELKEM			53 243 549,99	51 985 589,03
C.	Vlastní kapitál		49 027 924,84	48 928 598,28
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		46 174 032,43	47 616 258,92
1.	Jmění účetní jednotky	401	46 174 032,43	47 616 258,92
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 předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		1 616 548,29	1 004 062,31
1.	Fond odměn	411	326 248,00	326 248,00
2	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	196 810,03	83 827,59
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	357 899,67	49 522,62
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		1 000,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	733 590,59	543 364,10
III.	Výsledek hospodaření		1 237 344,12	308 277,05
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 237 344,12	308 277,05
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432		
D.	Cizí zdroje		4 215 625,15	3 056 990,75
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		

IČO: 63125382

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Základní škola a Střední škola

sestavená k 31.12.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1 ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	2 ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
III.	Krátkodobé závazky		4 215 625,15	3 058 990,75
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	165 263,65	305 898,75
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	44 260,00	45 321,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 083 506,00	1 437 456,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	893 195,00	594 909,00
13.	Zdravotní pojištění	337	382 818,00	254 981,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	402 255,00	220 732,00
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	29 868,00	
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	42 171,00	113 423,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	172 288,50	84 272,00

Podpisový záznam:

Základní škola ①
a Střední škola,
Most, Jana Palacha 1534,
příspěvková organizace

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavený k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		35 371 102,48		33 020 020,96	
I.	Náklady z činnosti		35 371 102,48		33 020 020,96	
1.	Spotřeba materiálu	501	838 062,09		851 466,37	
2.	Spotřeba energie	502	1 385 922,26		1 424 351,39	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	156 155,20		197 070,39	
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	262 984,50		290 773,10	
9.	Cestovné	512	7 064,00		7 259,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	565 604,51		608 490,99	
13.	Mzdové náklady	521	22 095 031,00		20 156 250,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	7 493 343,00		6 835 852,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	86 083,58		84 620,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	481 357,44		347 913,93	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538			30,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiné bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 511 718,00		1 626 348,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	374 321,89		531 534,92	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	111 455,01		58 060,87	

IČO: 63125382

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Základní škola a Střední škola

sestavený k 31.12.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
II	Finanční náklady					
	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					
	1. Náklady vybraných ústř.vl.instituci na transfery	571				
	2. Náklady vybraných místl.vl.instituci na transfery	572				
V	Daň z příjmů					
	1. Daň z příjmů	591				
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

IČO: 63125382

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Základní škola a Střední škola

sestavený k 31.12.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		36 608 448,60		33 328 298,01	
I.	Výnosy z činností		461 147,00		494 426,76	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	401 273,00		419 391,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	38 436,00		67 236,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	1 000,00			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	20 438,00		7 799,76	
II.	Finanční výnosy		74,60		46,25	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	74,60		46,25	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		36 147 225,00		32 833 825,00	
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	36 147 225,00		32 833 825,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		1 237 344,12		308 277,05	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 237 344,12		308 277,05	

Podpisový záznam:

Základní škola ①
a Střední škola,
Most, Jana Palacha 1534,
příspěvková organizace

Příloha

sestavené k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:36:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		5 746 859,61	5 721 635,65
1.	Jmý drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	173 156,50	221 597,40
2.	Jmý drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 605 810,44	4 611 180,44
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	967 892,67	888 857,81
P.II.	Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahran. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahran. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		143 428,92	62 175,00
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.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966	143 428,92	62 175,00
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 603 430,69	5 659 460,65

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období

C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

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.	83 827,59
A.II.	Tvorba fondu	441 900,44
1.	Základní příděl	441 900,44
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	326 918,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	124 972,00
3.	Rekreace	30 750,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	162 803,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	8 393,00
A.IV.	Konečný stav fondu	198 810,03

Příloha

sestavené k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I	Počáteční stav fondu k 1.1.	50 622,62
D.II.	Tvorba fondu	306 277,05
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	306 277,05
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary – účelové	
5.	Peněžní dary – neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	1 000,00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	1 000,00
D IV	Konečný stav fondu	357 899,67

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	543 364,10
F.II	Tvorba fondu	1 511 718,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	1 511 718,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veř. rozpočtů	
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	1 321 491,51
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	69 491,51
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	1 252 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	733 590,59

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	57 273 311,92	15 386 728,00	41 886 583,92	43 139 599,92
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2	Budovy pro služby obyvatelstvu	42 421 078,82	11 453 823,00	30 967 255,82	31 815 727,82
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	344 825,00	139 700,00	205 125,00	212 037,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	134 264,00	54 421,00	79 843,00	82 555,00
G.6.	Ostatní stavby	14 373 144,10	3 738 784,00	10 634 360,10	11 029 280,10

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H	Pozemky	3 802 625,00		3 802 625,00	3 802 625,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	2 051 750,00		2 051 750,00	2 051 750,00
H.5.	Ostatní pozemky	1 750 875,00		1 750 875,00	1 750 875,00

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

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

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

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 0:38:27

Název účetní jednotky: Základní škola a Střední škola,Most,Jana Palacha 1534,příspěvková organizace
Sídlo: J.Palacha 1534
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 63125382

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje						
		Dodavatel			Stavební práce	
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4	5	6	7

	Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku					
Projekt		t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem	
1	8	9	10	11	12	13	

	Platby za dostupnost							
Projekt	Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19	20	21

	Platby za dostupnost			Další platby a plnění zadavatele				
Projekt	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Podpisový záznam:

Základní škola ①
a Střední škola,
Most, Jana Palacha 1534,
příspěvková organizace

Základní škola a Střední škola, Most, Jana Palacha 1534, příspěvková organizace
IČO 63125382

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, stavu účtů, fondů, pohledávek a závazků v roce 2017

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů, příslušnými Českými účetními standardy pro vybrané účetní jednotky a vnitřní směrnicí č. 9/2017.
K provádění inventarizací byl vydán dne 2.12.2017 „Příkaz ředitelky školy k zajištění ročních inventarizací majetku a závazků v příspěvkové organizaci za rok 2017".
Téhož dne byla rovněž provedena metodická instruktáž k provádění inventarizací, jíž se zúčastnili všichni, kteří se na inventarizaci jakýmkoliv způsobem účastní, a tuto instruktáž potvrdili svými podpisy.
Hlavní inventarizační komise byla jmenována ve složení:
předseda: Mgr. Libuše Bedrnová, členové: Anna Šimová a Mgr. Lenka Brunnerová.
Zároveň byly jmenovány dílčí inventarizační komise; jejich členové a předsedové jsou uvedeni ve jmenném seznamu (příloha č. 1 Příkazu ředitelky školy k zajištění ročních inventarizací majetku a závazků v příspěvkové organizaci za rok 2017)

Příkaz ředitelky má dvě přílohy:
Č. 1 – jmenný seznam (zde jsou uvedeny seznamy členů a předsedů hlavní a dílčích inventarizačních komisí včetně jejich podpisů).

Č. 2 – písemný plán (zde jsou rozepsány podrobně hospodářské prostředky, které se inventarizují, jejich umístění, osoby odpovědné za řádný průběh inventur a termíny provádění inventur).

Na škole jsou vedena pověření k vedení kabinetních sbírek a seznamy hmotných odpovědností osob, které spravují pokladnu, ceniny a sklad potravin.

Inventarizační zápisy kabinetních sbírek i ostatní byly předávány průběžně dle stanoveného harmonogramu. Ihned po předání zápisů s fyzickými stavy byly tyto porovnávány s počítačovými sestavami.
Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Všechny inventarizované předměty jsou očíslovány inventárním číslem. Tam, kde bylo inventární číslo nečitelné nebo sloupnuté, bylo napsáno (nalepeno) znovu.

Majetek znehodnocený používáním nebo majetek rozbitý byl v roce 2017 průběžně vyřazován likvidační komisí a byly vystavovány likvidační protokoly.

Elektropřístroje, které jsou rozbity nebo poškozeny, byly před vyřazením odborně posuzovány revizním technikem, který posoudil jejich stav a v případě doporučeného vyřazení vystavil na každý tento přístroj revizní zprávu. Nebezpečný odpad, který nelze vyhazovat do kontejnerů na směsný odpad, se několikrát do roka vyváží firmou ASEKOL Praha, která zajišťuje ekologickou likvidaci. Písemné doklady od revizního technika elektro a od firmy ASEKOL jsou přiloženy k dokladům o vyřazení majetku. Vyřazená automatická pračka byla odvezena k ekologické likvidaci firmou TOPTRANS EU Ústí n.L., plynový sporák a chladicí skříň odvezeny firmou ELKUS Ústí n.L., která rovněž zařídí ekologickou likvidaci.

Na majetek, který se přemisťuje na jiná místa, jsou vystavovány převodky a dbá se na to, aby se fyzická inventura v jednotlivých místnostech školy rovnala inventuře dokladové.

Závěr:
Porovnáním skutečného stavu a účetního stavu majetku, pohledávek a závazků nebyly zjištěny žádné rozdíly.

V Mostě dne 26.1.2018

Hlavní inventarizační komise:

předseda: Mgr. Libuše Bedrnová .....

členové: Anna Šimová .....

Mgr. Lenka Brunnerová .....

.....
Mgr. Hana Slapničková
ředitelka školy

Příloha:
- Seznam rozvahových a podrozvahových účtů