

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Střední odborná škola mediální grafiky
a polygrafie, Rumburk

IČ: 00497029

Číslo organizace: 1080

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

ZPRÁVA AUDITORA

o prověření účetní závěrky za období od 1.1. - 31. 12. 2017

společnost : Střední odborná škola mediální grafiky a polygrafie, Rumburk

právní forma: příspěvková organizace (p.o.)

sídlo: Jiřkovská 840/4
408 01 Rumburk

IČO : 00497029

DIČ: (není plátcem DPH)

příjemce zprávy: - výhradně k rukám – ředitele školy – p. Mgr.Bc. Jiří Uher
- výhradně zřizovatel – Ústecký kraj-Krajský úřad, IČ: 70892156

nezávislý auditor : Ing. Jiří Hofrichtr, evidenční číslo oprávnění 0513 KA ČR

sídlo: Česká Lípa, ul. Pod Špičákem 99 PSC: 470 01
kontakt: tlf /fax: 487 521 919, email: jiri.hofrichtr@iol.cz

datum : 28.03.2018

počet stran: .. 3 listů a přílohy - Rozvaha příspěvkové organizace k 31.12.2017
- Výkaz zisků příspěvkové organizace k 31.12.2017

rozdělovník : 2 x společnost v českém jazyce materie a 1x elektronicky (PDF) s elektronickým podpisem
1 x zpracovatel/auditor

A. Údaje o auditované jednotce

1. Název organizace: Střední odborná škola mediální grafiky a polygrafie,
2. Druh organizace: příspěvková organizace,
3. Zřizovatel: Ústecký kraj- Krajský úřad Ústí nad Labem , IČ: 70892156
4. Sídlo: Jiřikovská 840/4, Rumburk, PSC: 408 01
5. IČO: 00497029 DIČ/DPH: není plátcem DPH
6. Zřizovací listina : 1.3.2003, aktuální úplná zřizovací listina z 04.01.2018
7. Rozhodující předmětem činnosti jsou:
 - teoretická a praktická výuka studentů polygrafie (Střední škola a Střední odborné učiliště)
 - ubytování (Domov mládeže) a stravování (Školní jídelna) studentů v zařízení školy (web www.sosmgp.cz)
8. Statutární orgán : p. Mgr.Bc. Jiří Uher- ředitel
9. Podklady zajišťovali a předávali: p. Mgr.Bc. Jiří Uher- ředitel, p. Ing.Perglová - ekonomka
10. Důvod provedení auditorského ověření účetní závěrky účetní jednotky :
 - na základě rozhodnutí zřizovatele-usnesení Rady ústeckého kraje č. 30/36R2013 ze dne 14.12.2013 – a Směrnice poř.č. S-02/2014 ze dne 13.1.2014

Účetní jednotka svou činnost prováděla a zajišťovala v roce 2017 objektech zřizovatele- Ústecký kraj, Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem (vedeném na LV/EN č. 2410 k.u. Rumburk) a v objektu spravovaném Městem Rumburk bezplatně poskytnutými se 40-ti kmenovanými zaměstnanci (HPP,), kteří se starali celoročně (školní rok) o cca 209 studentů a učňů.

Účetní jednotka úzce spolupracovala se svým zřizovatelem Ústecký krajský úřad i Městem Rumburk.

Organizační struktura: 2 stupňová – ředitel – vedoucí odborných úseků – výkonní pracovníci a pedagogové

B. Předmět a rozsah prověrky- použité postupy a metody

Předmětem prověrky byla účetní závěrka společnosti za rok 2017 tj. prověření vedení účetnictví a evidence majetku v rozsahu zákona č.563/91 Sb. o účetnictví a zákona č.320/2001 Sb. o finanční kontrole, dále posoudit, zda vykázané vybrané údaje prověřované účetní závěrky jsou věrné, poctivé, správné, úplné, průkazné, srozumitelné řádně doložené provedenými inventarizacemi dle vyhl.č.270/2010 Sb.z

Rozsah ověření/ aplikované předpisy

Auditor se při prověrce řídil zejména těmito předpisy v aktuálním znění:

- Zákon o účetnictví č.563/91 Sb., vyhl. č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č.701-709
- Zákon o auditorech č.93/2009 Sb., Mezinárodními auditorskými standardy – zejména ISRE 2400
- Zákon č.250/2000 Sb. rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§27- 37)
- Zákon č.320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě
- zákon č.262/2006 Sb.- zákoník práce, nařiz.vlády č.564/2006 Sb.o plat.poměrech zaměst.ve státní správě
- vyhl.č. 114/2002 Sb. o FKSP a vyhl.č.84/2005 Sb. o nákladech v závodním stravování
- účtová osnova a postupy účtování pro příspěvkové organizace ve znění platném pro rok 2016
- Účtový rozvrh firmy – rozšířená o analytickou a podrozvahovou evidenci (dále jen AE a PE)

Auditovaná účetní jednotka vede podvojný účetnictví, jenž je zpracováváno v účetním softwaru HELIOS IQ od kapitálové společnosti LCS Internat a.s. , IČ: 649 49 841

Organizace má zpracovány základní Vnitropodnikové směrnice hospodaření a účtový rozvrh na rok 2017, které jsou průběžně doplňovány a aktualizovány

Ing. Jiří Hofrichtr-auditor, evid.číslo oprávnění .0513 KA ČR
Pod Špičákem 99
470 01 Česká Lípa
Česká republika

Tel.: + 420 487 521 919
Fax: + 420 487 521 919
Email: jiri.hofrichtr@iol.cz

Zpráva auditora o prověření účetní závěrky za rok 2017 (dle Mezinárodního auditorského standardu ISRE 2400)

Provedl jsem prověrku účetní závěrky společnosti

Střední odborná škola mediální grafiky a polygrafie, Rumburk

v rozsahu přiložených dokumentů- Rozvaha k 31.12.2017, Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017,
Přílohy k účetní závěrce za r. 2017 v rozsahu stanoveném zřizovatelem

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán účetní jednotky 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, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět v dané situaci přiměřené odhady.

Odpovědnost auditora

Odpovědností auditora je na základě provedené prověrky vydat zprávu k této účetní závěrce. Prověrku jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, s Mezinárodními auditorskými standardy a aplikačními doložkami Komory auditorů ČR. Tyto standardy požadují, aby auditor dodržoval etické normy, naplánoval a prováděl prověrku tak, aby auditor získal přiměřenou úroveň jistoty o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Prověrka zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti, na analytické postupy provedené ve vztahu k účetním údajům a vyhodnocení shromážděných důkazních informací. Prověrka proto poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsem neprováděl a proto nevyjadřuji výrok auditora

Závěr

Na základě provedené prověrky účetní závěrky

jsem nezjistil žádné skutečnosti,

které by mne vedli k domněnce, že přiložená účetní závěrka ve všech významných ohledech věrně nezobrazuje hodnoty Aktiv a Pasiv a finanční pozici prověřované účetní jednotky:

Střední odborné školy mediální grafiky a polygrafie, Rumburk – příspěvková organizace k 31.12.2017
v souladu s příslušnými předpisy České republiky.

Auditor: Ing. Jiří Hofrichtr
Evid.číslo oprávnění : 0513
Sídlo: Česká Lípa, Pod Špičákem 99, PSČ: 470 01
Datum vypracování : 28.03.2018

Podpis auditora



@ 18.12.2018

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Název: **Střední odborná škola mediální grafiky a polygrafie Rumburk**
 Sídlo: **Jiřikovská 840/4, Rumburk, 408 01, ČR**
 Právní forma: **Příspěvková organizace**
 IČ: **00497029**
 Předmět činnosti: **Střední vzdělávání**

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 24.1.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA	AKTIVA CELKEM		49 520 889,82	29 475 414,98	20 045 474,84	19 226 998,60
A.	Stálá aktiva		41 083 634,98	29 475 414,98	11 608 220,00	12 565 134,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 312 227,90	1 312 227,90		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	867 446,50	867 446,50		
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	444 781,40	444 781,40		
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		39 771 407,08	28 163 187,08	11 608 220,00	12 565 134,00
1.	Pozemky	031	261 264,46		261 264,46	261 264,46
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	18 399 365,34	11 732 235,80	6 667 129,54	6 943 705,54
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých	022	13 217 616,10	8 537 790,10	4 679 826,00	5 360 164,00
5.	Pěstičské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	7 893 161,18	7 893 161,18		
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.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		8 437 254,84		8 437 254,84	6 661 864,60
I.	Zásoby		168 159,24		168 159,24	226 674,42
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	168 159,24		168 159,24	226 674,42
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	136				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		728 116,02		728 116,02	727 576,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
1.	Odběratelé	311	13 320,00		13 320,00	11 770,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	685 940,00		685 940,00	706 300,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	3 000,00		3 000,00	3 000,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná 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				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	25 856,02		25 856,02	6 506,00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		7 540 979,58		7 540 979,58	5 707 614,18
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	7 299 006,12		7 299 006,12	5 509 525,89
10.	Běžný účet FKSP	243	227 223,46		227 223,46	185 577,29
15.	Ceniny	263	445,00		445,00	746,00
18.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	14 305,00		14 305,00	11 765,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA	PASIVA CELKEM		20 045 474,84	19 226 998,60
C.	Vlastní kapitál		17 389 889,30	17 072 506,39
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		14 130 870,99	15 087 784,99
1.	Jmění účetní jednotky	401	14 130 870,99	15 087 784,99
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		3 053 663,12	1 786 279,67
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	238 572,18	179 544,46
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	712 857,60	609 415,87
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	2 102 233,34	997 319,34
III.	Výsledek hospodaření		205 355,19	198 441,73
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		205 355,19	198 441,73
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2 655 585,54	2 154 492,21
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		2 655 585,54	2 154 492,21
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	139 311,54	60 721,21
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	137 980,00	101 620,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	972 849,00	810 776,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	390 573,00	321 701,00
13.	Zdravotní pojištění	337	167 402,00	137 240,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	154 297,00	113 233,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	683 273,00	602 811,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	9 900,00	6 390,00

Podpisový záznam:

Mgr.Bc. UHER JIŘÍ

J. Uher



Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Název: **Střední odborná škola mediální grafiky a polygrafie Rumburk**
 Sídlo: **Jiřikovská 840/4, Rumburk, 408 01, ČR**
 Právní forma: **Příspěvková organizace**
 IČ: **00497029**
 Předmět činnosti: **Střední vzdělávání**

sestavený k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 24.1.2018

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		24 232 088,79		22 771 332,70	
1.	Náklady z činnosti		24 232 088,79		22 771 332,70	
1.	Spotřeba materiálu	501	1 960 886,42		1 791 260,01	
2.	Spotřeba energie	502	981 486,00		900 022,20	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	74 229,00		70 655,50	
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	293 555,60		886 971,33	
9.	Cestovné	512	23 575,00		28 857,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	953 675,15		888 224,70	
13.	Mzdové náklady	521	13 066 286,00		11 964 078,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 356 126,00		4 026 767,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	52 368,00		47 605,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	284 352,72		211 354,17	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	1 500,00		1 560,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			308,00	
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	1 140 870,00		1 096 548,00	
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	1 000 822,17		776 395,47	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	42 356,73		80 726,32	
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 ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		24 437 443,98		22 969 774,43	
I.	Výnosy z činnosti		2 959 968,98		3 018 319,43	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	1 605 935,00		1 647 745,00	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 247 690,00		1 257 054,89	
3.	Výnosy z pronájmu	603			8 030,00	
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 dlouhodobého hmotného majetku kromě po	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	95 000,00		100 000,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	11 343,98		5 489,54	
II.	Finanční výnosy					
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		21 477 475,00		19 951 455,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	21 477 475,00		19 951 455,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	205 355,19		198 441,73	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	205 355,19		198 441,73	

Podpisový záznam:
Mgr.Bc. UHER JIŘÍ

J. Uher



Příloha - A.4.	
ZÁKLADNÍ	
Název:	Střední odborná škola mediální grafiky a polygrafie Rumburk
Sídlo:	Jiříkovská 840/4, Rumburk, 408 01, ČR
Právní forma:	Příspěvková organizace
IČ:	00497029
Předmět činnosti:	Střední vzdělávání

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvah. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		522 641,26	247 408,35
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	11 112,00	5 925,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	158 185,26	119 759,35
3.	Vyřazené pohledávky	905		21 270,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	353 344,00	100 454,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé 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			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		86 500,00	86 500,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	85 000,00	85 000,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	1 500,00	1 500,00
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			
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		

Číslo položky	Název položky	Podrozvah. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkon	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkon	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 řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	436 141,26	160 908,35

Podpisový záznam:
Mgr.Bc. UHER JIŘÍ

J. Uher



Příloha - A.5.**ZÁKLADNÍ**

Název: **Střední odborná škola mediální grafiky a polygrafie Rumburk**
Sídlo: **Jiřikovská 840/4, Rumburk, 408 01, ČR**
Právní forma: **Příspěvková organizace**
IČ: **00497029**
Předmět činnosti: **Střední vzdělávání**

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 24.1.2018

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	390 573,00	321 701,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	167 402,00	137 240,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	154 297,00	113 233,00

Podpisový záznam:

Mgr.Bc. UHER JIŘÍ



Fond kulturních a sociálních potřeb	
ZÁKLADNÍ - Příloha F.a.	
Název:	Střední odborná škola mediální grafiky a polygrafie Rumburk
Sídlo:	Jiřkovská 840/4, Rumburk, 408 01, ČR
Právní forma:	Příspěvková organizace
IČ:	00497029
Předmět činnosti:	Střední vzdělávání

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 24.1.2018

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	179 544,46
A.II.	Tvorba fondu	258 188,72
1.	Základní přiděl	258 188,72
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	199 161,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	34 975,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	24 570,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	8 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	119 100,00
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	12 516,00
A.IV.	Konečný stav fondu	238 572,18

Podpisový záznam:

Mgr.Bc. UHER JIŘÍ

J. Uher



Rezervní fond	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ - Příloha F.d.	
Název:	Střední odborná škola mediální grafiky a polygrafie Rumburk
Sídlo:	Jiřkovská 840/4, Rumburk, 408 01, ČR
Právní forma:	Příspěvková organizace
IČ:	00497029
Předmět činnosti:	Střední vzdělávání

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	
D.II.	Tvorba fondu	609 415,87
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	103 441,73
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	103 441,73
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
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	
D.IV.	Konečný stav fondu	712 857,60

Podpisový záznam:
Mgr.Bc. UHER JIŘÍ

J. Uher



Fond investic	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ - Příloha F.f.	
Název:	Střední odborná škola mediální grafiky a polygrafie Rumburk
Sídlo:	Jiřikovská 840/4, Rumburk, 408 01, ČR
Právní forma:	Příspěvková organizace
IČ:	00497029
Předmět činnosti:	Střední vzdělávání

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

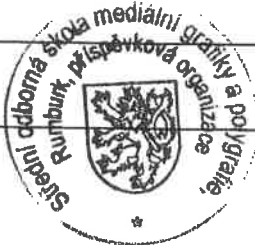
okamžik sestavení: 24.1.2018

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	997 319,34
F.II.	Tvorba fondu	1 564 870,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného rozpočtu	1 140 870,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	424 000,00
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných 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	459 956,00
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného	183 956,00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá	276 000,00
F.IV.	Konečný stav fondu	2 102 233,34

Podpisový záznam:

Mgr.Bc. UHER JIŘÍ

J. Uher



Stavby

ZÁKLADNÍ - Příloha F.g.

Název: **Střední odborná škola mediální grafiky a polygrafie Rumburk**
 Sídlo: **Jiřikovská 840/4, Rumburk, 408 01, ČR**
 Právní forma: **Příspěvková organizace**
 IČ: **00497029**
 Předmět činnosti: **Střední vzdělávání**

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 24.1.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby		18 399 365,34	11 732 235,80	6 667 129,54	6 943 705,54
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky					
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu		18 114 365,34	11 679 414,80	6 434 950,54	6 705 814,54
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky					
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení		285 000,00	52 821,00	232 179,00	237 891,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě					
G.6.	Ostatní stavby					

Podpisový záznam:
 Mgr.Bc. UHER JIŘÍ

[Handwritten signature]



Pozemky	
ZÁKLADNÍ - Příloha F.h.	
Název:	Střední odborná škola mediální grafiky a polygrafie Rumburk
Sídlo:	Jiřikovská 840/4, Rumburk, 408 01, ČR
Právní forma:	Příspěvková organizace
IČ:	00497029
Předmět činnosti:	Střední vzdělávání

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky		261 264,46		261 264,46	261 264,46
H.1.	Stavební pozemky					
H.2.	Lesní pozemky					
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky		1 539,46		1 539,46	1 539,46
H.4.	Zastavěná plocha		131 279,00		131 279,00	131 279,00
H.5.	Ostatní pozemky		128 446,00		128 446,00	128 446,00

Podpisový záznam:
Mgr.Bc. UHER JIŘÍ

J. Uher



Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017

Inventarizace byla provedena v organizaci: SOŠ mediální grafiky a polygrafie Rumburk
Inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitele školy č. 5/2017 a v souladu s Opatřením ředitele Krajského úřadu k provedení inventarizace za rok 2017 č. O-21/2017 vydaném v souladu se Směrnicí S-09/2016.

Inventarizace byla dále provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy č. 701 až 710 pro vybrané účetní jednotky.

Vyhodnocení průběhu inventarizací s důrazem na dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a příkazu ředitele č. 5/2017

Příkazem ředitele č. 5/2017 bylo stanoveno provést řádnou inventarizaci veškerého majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017.

Příkazem ředitele byla jmenována hlavní inventarizační komise (HIK), stanoveny dílčí inventarizační komise (DIK) a určeny termíny provedení inventarizací jednotlivých druhů majetku (plán inventur) a termíny odevzdání inventarizačních zápisů.

Proškolení členů komisí proběhlo 3. 1. 2017. Proškolení je doloženo prezenční listinou.

Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

DIK dodržely stanovený harmonogram a předložily dílčí inventarizační zápisy k projednání HIK. Ta předložila závěry inventarizací ke schválení ředitelem.

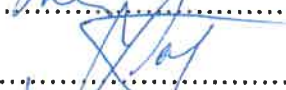
Dle zápisu HIK vyplývá, že nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly. Stav skutečný je shodný se stavem účetním. Nebyla přijata žádná opatření ke zlepšení průběhu inventur.

Závěr: Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise pracovaly v souladu s vyhláškou i příkazem ředitele. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny jednotlivých inventur byly dodrženy. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek. Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Za HIK:

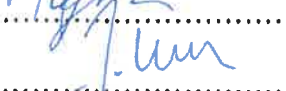
Předseda: Ing. Romana Perglová.....

Člen: Mgr. Iva Šabatová.....

Člen: Ivo Šabata.....

Člen: Jiří Malypetr.....

Člen: Jana Trejtnarová.....

Mgr. Bc. Jiří Uher, ředitel školy.....

V Rumburku dne 22. 1. 2018

Příloha: Seznam jednotlivých rozvahových a podrozvahových účtů, které vykazovaly k 31. 12. 2017 zůstatek nebo na kterých bylo v průběhu roku účtováno.