

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Střední škola obchodu, řemesel, služeb a
Základní škola, Ústí nad Labem

IČ: 00082627

Číslo organizace: 7020

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: 13.4.2018

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



**AUDIT & CONSULTING,
spol. s r.o.**

Klatovská 371, 261 01 Příbram V
Česká republika
tel. +420 607 943 233
zapsaná Městským soudem v Praze oddíl
C, vložka 9669
DIČ: CZ 45149241
www.auditac.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**Zřizovateli příspěvkové organizace:
Střední škola obchodu, řemesel, služeb a Základní škola, Ústí nad Labem,
příspěvková organizace
IČ: 00082627**

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Střední škola obchodu, řemesel, služeb a Základní škola, Ústí nad Labem, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Střední škola obchodu, řemesel, služeb a Základní škola, Ústí nad Labem, příspěvková organizace k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost statutárního zástupce Organizace

Statutární zástupce Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární zástupce Organizace povinen posoudit, zda je Organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy zřizovatel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením Organizace.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení Organizace uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat vedení Organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Příbrami dne 19.3.2018



Auditorská společnost:
AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
oprávnění KAČR č. 346

Auditor:
Jana Rosenbaumová
oprávnění KAČR č. 2081

Příloha: Roční účetní závěrka 2017

@ 19335/2018

4020/23
Strana : 1

SŠ obchodu, řemesel, služeb a ZŠ, Ústí n.L.
příspěvková organizace

ROZVAHA

sestavená k 31.12.2017

Okamžik sestavení :

(v Kč, na dvě desetinná místa)

2017-12-31 14:11:31

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

IČO : 00082627

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM		140.175.845,93	57.183.237,60	82.992.608,33	78.941.294,44
A.	Stálá aktiva		123.771.466,21	57.183.237,60	66.588.228,61	68.246.001,61
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1.157.084,17	1.157.084,17		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	78.064,—	78.064,—		
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	1.079.020,17	1.079.020,17		
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				
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		122.614.382,04	56.026.153,43	66.588.228,61	68.246.001,61
1.	Pozemky	031	3.137.412,—		3.137.412,—	3.137.412,—
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	82.160.872,20	20.515.411,—	61.645.461,20	62.628.009,20
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	022	10.996.172,63	9.190.817,22	1.805.355,41	2.480.580,41
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	26.319.925,21	26.319.925,21		
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				
A.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				
A.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				

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		NETTO	MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE		
B.	Oběžná aktiva		16.404.379,72		16.404.379,72	10.695.292,83
B.I.	Zásoby		378.986,16		378.986,16	414.208,63
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	378.986,16		378.986,16	414.208,63
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				
B.II.	Krátkodobé pohledávky		3.464.638,36		3.464.638,36	1.732.160,05
1.	Odběratelé	311	221.241,60		221.241,60	98.073,70
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	494.980,—		494.980,—	500.660,—
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1.906,—		1.906,—	6.922,—
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	25.800,—		25.800,—	19.900,—
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	375				
30.	Náklady příštích období	381	248.903,90		248.903,90	259.746,85
31.	Příjmy příštích období	385	30.000,—		30.000,—	28.000,—
32.	Dohadné účty aktivní	388	2.441.806,86		2.441.806,86	818.857,50
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		12.560.755,20		12.560.755,20	8.548.924,15
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	11.857.337,46		11.857.337,46	7.969.511,69
10.	Běžný účet FKSP	243	589.685,80		589.685,80	479.816,81
15.	Ceniny	263	12.100,—		12.100,—	14.410,—
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	101.631,94		101.631,94	85.185,65

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM		82.992.608,33	78.941.294,44
C.	Vlastní kapitál		71.888.754,70	70.851.622,31
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		66.759.933,61	68.417.706,61
1.	Jmění účetní jednotky	401	67.663.344,71	69.321.117,71
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-903.411,10	-903.411,10
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
C.II.	Fondy účetní jednotky		4.984.879,68	2.303.273,19
1.	Fond odměn	411	31.775,71	31.775,71
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	718.873,—	481.704,68
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1.414.730,11	1.284.087,60
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	1.855.198,23	217.175,57
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	964.302,63	288.529,63
C.III.	Výsledek hospodaření		143.941,41	130.642,51
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	143.941,41	130.642,51
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		11.103.853,63	8.089.672,13
D.I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
D.II.	Dlouhodobé závazky		2.441.806,86	818.857,50
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	459		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	472	2.441.806,86	818.857,50

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
D.III.	Krátkodobé závazky		8.662.046,77	7.270.814,63
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	332.927,89	175.996,15
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	3.764.206,—	3.045.431,—
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	19.665,—	
12.	Sociální zabezpečení	336	1.498.811,—	1.239.059,—
13.	Zdravotní pojištění	337	642.376,—	531.067,—
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	635.529,—	461.755,—
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	1.260.178,—	1.240.171,—
35.	Výdaje příštích období	383	35.995,—	37.995,—
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	435.748,88	500.899,48
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	36.610,—	38.441,—

Odesláno dne :

25.1.2018

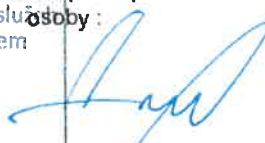
Razítko :

Střední škola obchodu, řemesel, služeb
a Základní škola, Ústí nad Labem
příspěvková organizace
Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem
IČ: 00 082 627

[3]

Podpis odpovědné

osoby :



Podpis osoby odpovědné

za sestavení :



Okamžik sestavení :

2017-12-31 14:11:31

Telefon : 475669151

E-Mail : reditel@obchodniskola.cz

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

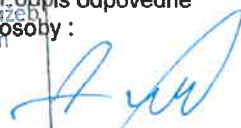
Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		74.499.183,20	247.699,08	76.379.829,77	291.610,18
A.I.	Náklady z činnosti		74.418.885,24	247.699,08	76.379.655,82	291.610,18
1.	Spotřeba materiálu	501	2.441.691,67	116.741,30	2.684.989,28	170.132,63
2.	Spotřeba energie	502	3.185.037,55	23.401,02	3.115.643,55	16.724,90
3.	Spotřeba jiných neskladovatelých dodávek	503	134.444,46	1.685,15	144.366,72	1.596,80
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	1.039.589,88	827,61	2.576.011,96	1.887,—
9.	Cestovné	512	56.781,21		60.942,60	
10.	Náklady na reprezentaci	513	14.016,50		17.423,—	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	3.761.920,23	11.237,97	3.745.949,01	9.816,30
13.	Mzdové náklady	521	45.063.128,—	72.492,—	44.958.777,—	69.288,—
14.	Zákonné sociální pojištění	524	14.849.910,92	12.797,08	14.870.189,—	8.150,—
15.	Jiné sociální pojištění	525	183.510,—		184.823,—	
16.	Zákonné sociální náklady	527	1.121.376,79	755,04	1.058.019,16	359,55
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	885,—	2.615,—	1.600,—	3.400,—
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	7.310,—		7.040,—	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542			500,—	
24.	Dary a jiné bezúplatné předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1.652.626,49	5.146,51	1.359.402,—	10.255,—
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	1.990,—		598,—	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	562.418,13		1.375.644,24	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	342.248,41	0,40	217.737,30	
A.II.	Finanční náklady		80.297,96		173,95	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	80.297,96		173,95	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
A.III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybran.ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybran.místních vládních institucí na transfery	572				

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		74.633.051,69	257.772,—	76.489.503,46	312.579,—
B.I.	Výnosy z činnosti		1.293.523,70	257.772,—	1.360.454,40	312.579,—
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	122.762,—	120.407,—	68.791,—	147.776,—
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	904.084,—	137.365,—	897.028,50	164.803,—
3.	Výnosy z pronájmu	603	178.822,70		159.984,40	
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	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	43.857,—		74.131,50	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	43.998,—		160.519,—	
B.II.	Finanční výnosy		291,45			
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663	291,45			
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
B.IV.	Výnosy z transferů		73.339.236,54		75.129.049,06	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	73.339.236,54		75.129.049,06	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	133.868,49	10.072,92	109.673,69	20.968,82
2.	Výsledek hospodaření běžného účet.období	-	133.868,49	10.072,92	109.673,69	20.968,82

Odesláno dne :

25.1.2018

Razítko :

Střední škola obchodu, řemesel, služeb
a Základní škola, Ústí nad Labem
příspěvková organizaceKeplerova 7
400 07 Ústí nad Labem
IČ: 00 082 627Podpis odpovědné
osoby :Podpis osoby odpovědné
za sestavení :

Okamžik sestavení :

2017-12-31 14:14:31

Telefon : 475669151

E-Mail : reditel@obchodniskola.cz

SŠ obchodu,řemesel,služeb a ZŠ,Ústí n.L.
příspěvková organizace

Podrozvahové účty

sestaveno k 31.12.2017

(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :

2017-12-31 14:17:15

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

IČO : 00082627

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		3.735.591,76	3.711.886,72
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	290.956,58	290.956,58
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2.953.635,18	2.929.930,14
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	491.000,—	491.000,—
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky a 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		
5.	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		
5.	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 z nástrojů spolufinancované ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancované ze zahraničí	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		

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky a 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		750.911,—	750.911,—
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.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	20.000,—	20.000,—
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	730.911,—	730.911,—
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.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
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 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	2.984.680,76	2.960.975,72

Odesláno dne :

25.1.2018

Razítko :

Střední škola obchodu, řemesel, služeb
a Základní škola, Ústí nad Labem
příspěvková organizace

Podpis odpovědné osoby :

Podpis osoby odpovědné
za sestavení :

Okamžik sestavení :

2017-12-31 14:17:15

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem
IČ: 00 082 627

Telefon : 475669151

E-Mail : reditel@obchodniskola.cz

**SŠ obchodu,řemesel,služeb a ZŠ,Ústí n.L.
příspěvková organizace**

**Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem**

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : **00082627**

Předmět: **Střední odborné a základní vzdělávání**

Okamžik sestavení :
2017-12-31 14:17:34

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

Příloha**SŠ obchodu,řemesel,služeb a ZŠ,Ústí n.L.
příspěvková organizace****Fond kulturních a sociálních potřeb****sestaveno k 31.12.2017**

Okamžik sestavení :

(v Kč, na dvě desetinná místa)

2017-12-31 14:17:56**Keplerova 7****400 07 Ústí nad Labem****IČO : 00082627****Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210****Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání****F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**

Číslo položky	Název položky	BÉŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	481.704,68
A.II.	Tvorba fondu	875.511,12
1.	Základní příděl	875.511,12
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	638.342,80
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	180.986,—
3.	Rekreace	338.509,—
4.	Kultura, tělovýchova a sport	42.847,80
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	54.500,—
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	21.500,—
A.IV.	Konečný stav fondu	718.873,—

SŠ obchodu,řemesel,služeb a ZŠ,Ústí n.L.
příspěvková organizace

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha
Rezervní fond

sestaveno k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2017-12-31 14:18:20

IČO : **00082627**

Předmět: **Střední odborné a základní vzdělávání**

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1.501.263,17
D.II.	Tvorba fondu		2.038.746,74
1.	Zlepšený výsledek hospodaření		130.642,51
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		1.852.113,23
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
4.	Peněžní dary - účelové		55.991,—
5.	Peněžní dary - neúčelové		
6.	Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		270.081,57
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
2.	Úhrada sankcí		
3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
5.	Ostatní čerpání		270.081,57
D.IV.	Konečný stav fondu		3.269.928,34

**SŠ obchodu,řemesel,služeb a ZŠ,Ústí n.L.
příspěvková organizace**

**Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem**

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha

Fond investic

sestaveno k 31.12.2017

(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 00082627

Okamžik sestavení :

2017-12-31 14:19:20

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	288.529,63
F.II.	Tvorba fondu	1.657.773,—
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hm. a nehm. dlouhod. majetku dle zřizovatelem schv. plánu	1.657.773,—
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
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	982.000,—
1.	Pořízení a tech. zhodnocení hm. a nehm. dlouhod. majetku, s výjimkou drobného hm. a nehm. dlouhod.	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	982.000,—
4.	Navýšení peněžních prostředků na údržbu a opravu majetku, který PO používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	964.302,63

SŠ obchodu,řemesel,služeb a ZŠ,Ústí n.L.
příspěvková organizace

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

Příloha
Stavby

sestaveno k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2017-12-31 14:19:37

IČO : **00082627**

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210 Předmět: **Střední odborné a základní vzdělávání**

Doplňující informace k položce rozvahy A.II.3. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BĚŽNÉ		MINULÉ
			KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	82.160.872,20	20.515.411,—	61.645.461,20	62.628.009,20
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	82.103.916,20	20.486.602,—	61.617.314,20	62.599.274,20
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	56.956,—	28.809,—	28.147,—	28.735,—

**SŠ obchodu,řemesel,služeb a ZŠ,Ústí n.L.
příspěvková organizace**

**Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem**

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha

Pozemky

sestaveno k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 00082627

Okamžik sestavení :
2017-12-31 14:19:54

Předmět: **Střední odborné a základní vzdělávání**

Doplňující informace k položce rozvahy A.II.1. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	3.137.412,—		3.137.412,—	3.137.412,—
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	3.059.914,—		3.059.914,—	3.059.914,—
H.5.	Ostatní pozemky	77.498,—		77.498,—	77.498,—

SŠ obchodu,řemesel,služeb a ZŠ,Ústí n.L.
příspěvková organizace

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha

sestaveno k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 00082627

Okamžik sestavení :
2017-12-31 14:20:11

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

I. Doplnující 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		

**SŠ obchodu,řemesel,služeb a ZŠ,Ústí n.L.
příspěvková organizace**

**Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem**

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha

sestaveno k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 00082627

Okamžik sestavení :
2017-12-31 14:20:29

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

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		

Název účetní jednotky:	Střední škola obchodu, řemesel, služeb a Základní škola, Ústí nad Labem, příspěvková organizace
sídlo účetní jednotky	Keplerova 7, 400 07 Ústí nad Labem
IČ:	00082627

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2017

Datum zpracování: 24. leden 2018

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 27.10.2017 v 8,00 hodin. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádání inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

Při inventarizaci majetku a závazků nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Inventarizace majetku, pokladních hotovostí, cenin, pohonných hmot, zásob a ochranných pomůcek, pohledávek a závazků, cizího majetku, budov a pozemků, bankovních účtů a fondů provedená podle stavu k 31.12.2017 potvrdila stavy na příslušných účtech.

Závěr hlavní inventarizační komise:

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991Sb. o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb. a směrnicí školy k inventarizaci.

Přílohy závěrečné inventarizační zprávy:

- č. 1 – Prezenční listina
- č. 2 – Kopie všech bankovních účtů
- č. 3 – Rozbor všech bankovních účtů
- č. 4 – Seznam inventurních a dodatečných inventurních soupisů
- č. 5 – Inventurní soupis rozvahových a podrozvahových účtů

V Ústí nad Labem dne: 24. ledna 2018

Hlavní inventarizační komise:

Ing. Jana Sobotová, předseda:

Renata Šimonová, člen:

Angelika Albirová, člen:

Ředitel školy:

Mgr. Pavel Caitaml:

