

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2018

Název příspěvkové organizace: Obchodní akademie a Střední odborná škola generála Františka Fajtla, Louny

IČ: 14451042

Číslo organizace: 4030

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2018
- 2) rozvaha k 31.12.2018
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018
- 4) příloha k 31.12.2018
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2018
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2018
- 7) rezervní fond k 31.12.2018
- 8) fond investic k 31.12.2018
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2018
- 10) inventarizační zpráva za r. 2018

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 19. 3. 2019

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená zřizovateli organizace

OBCHODNÍ AKADEMIE A STŘEDNÍ ODBORNÁ ŠKOLA GENERÁLA FRANTIŠKA FAJTLA LOUNY

příspěvková organizace

o ověření účetní závěrky organizace k 31.12.2018

Auditorská společnost: LN – AUDIT s. r.o.
Louny, Na Valích 510
oprávnění KAČR č. 333
Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Hora
Louny, V Domcích 2602
oprávnění KAČR č. 2061

Název účetní jednotky:

**Obchodní akademie a Střední odborná škola
generála Františka Fajtla, Louny,
příspěvková organizace**

Sídlo:

Louny, Osvoboditelů 380, PSČ: 440 58

IČO:

144 51 042

Právní forma:

příspěvková organizace

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Obchodní akademie a Střední odborná škola generála Františka Fajtla, Louny, příspěvková organizace** („Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018, a přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Organizace k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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 ředitele Organizace za účetní závěrku

Ředitel 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 ředitel 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 je plánováno zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy není jiná 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol ředitelem.
- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 ředitele 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.

Datum zprávy auditora: 25. ledna 2019



Ing. Tomáš Hora
jednatel společnosti



Ing. Tomáš Hora
odpovědný auditor

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

NACE	IČ
853220	14451042

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

Obchodní akademie a Střední
odborná škola gen. F. Fajta,
Louny, příspěvková organizace

Osoboditelů

Louny

440 58

Střední odborné vzdělávání na st

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
AKTIVA CELKEM			139 562 111.86	56 586 177.97	82 975 933.89	87 339 292.80
A.	Stálá aktiva		126 900 445.25	56 586 177.97	70 314 267.28	73 486 133.19
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 400 568.35	1 016 375.35	384 193.00	412 321.00
2.	Software	013	562 288.00	178 095.00	384 193.00	412 321.00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	838 280.35	838 280.35		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		125 459 846.90	55 569 802.62	69 890 044.28	73 033 782.19
1.	Pozemky	031	3 388 163.78		3 388 163.78	3 615 429.86
3.	Stavby	021	80 845 926.25	23 852 598.00	56 993 328.25	59 265 573.78
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	22 846 732.84	13 953 070.59	8 893 662.25	9 537 888.55
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	17 764 134.03	17 764 134.03		
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	614 890.00		614 890.00	614 890.00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		40 030.00		40 030.00	40 030.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	40 030.00		40 030.00	40 030.00
B.	Oběžná aktiva		12 661 666.61		12 661 666.61	13 853 159.61
I.	Zásoby		97 278.90		97 278.90	87 078.79
2.	Materiál na skladě	112	97 278.90		97 278.90	87 078.79
II.	Krátkodobé pohledávky		2 440 620.00		2 440 620.00	3 154 359.82
1.	Odběratelé	311	885 780.00		885 780.00	882 076.00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 010 940.00		1 010 940.00	1 210 450.44
30.	Náklady příštích období	381	16 500.00		16 500.00	26 500.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	452 715.00		452 715.00	1 035 333.38
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	74 685.00		74 685.00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		10 123 767.71		10 123 767.71	10 611 721.00
9.	Běžný účet	241	9 433 321.36		9 433 321.36	10 076 397.09
10.	Běžný účet FKSP	243	633 662.35		633 662.35	478 961.91
17.	Pokladna	261	56 784.00		56 784.00	56 362.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNE	MINULE
PASIVA CELKEM			82 975 933.89	87 339 292.80
C.	Vlastní kapitál		77 504 204.26	80 125 021.33
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		72 442 750.58	75 614 616.49
1.	Jmění účetní jednotky	401	69 648 056.58	72 787 858.49
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 794 694.00	2 826 758.00
II.	Fondy účetní jednotky		4 749 310.67	4 510 404.84
1.	Fond odměn	411	29 999.36	29 999.36
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	676 436.89	521 177.27
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1 218 393.59	1 218 393.59
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	201 927.91	792 757.53
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	2 622 552.92	1 948 077.09
III.	Výsledek hospodaření		312 143.01	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		312 143.01	
D.	Cizí zdroje		5 471 729.63	7 214 271.47
III.	Krátkodobé závazky		5 471 729.63	7 214 271.47
5.	Dodavatelé	321	28 829.16	145 834.37
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	383 796.50	409 877.50
10.	Zaměstnanci	331	1 706 855.00	2 052 077.00
12.	Sociální zabezpečení	336	699 778.00	861 468.00
13.	Zdravotní pojištění	337	299 924.00	369 222.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	283 315.00	380 006.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	1 013.00	5 845.00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	452 715.00	958 984.38
35.	Výdaje příštích období	383	243 087.97	263 216.25
36.	Výnosy příštích období	384		292 920.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	1 342 145.00	1 471 777.97
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	30 271.00	3 043.00

Sestaveno dne: 24.01.2019 10:51:56	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn. Obchodní akademie a Střední odborná škola generála Františka Fajta, Louny, p.o. 440 01 Louny, Osvoboditelů 380 IČ: 14451042 DIČ: CZ14451042 -7-

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

NACE	IČ
853220	14451042

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

Obchodní akademie a Střední
odborná škola gen. F. Fajtla,
Louny, příspěvková organizace

Osvoboditelů

Louny

440 58

Střední odborné vzdělávání na st

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		44 258 265.89	514 896.95	41 459 502.59	475 580.85
I.	Náklady z činnosti		44 252 463.72	514 896.95	41 420 916.95	475 580.85
1.	Spotřeba materiálu	501	1 893 830.89	142 867.94	1 937 704.02	119 682.06
2.	Spotřeba energie	502	1 882 875.06	91 769.67	1 999 733.44	124 704.24
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	82 449.62	4 098.00	79 397.92	4 874.02
8.	Opravy a udržování	511	721 233.58		229 985.84	
9.	Cestovné	512	50 826.44		114 108.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	2 101.00		3 582.00	
12.	Ostatní služby	518	2 350 451.51	34 244.78	1 920 325.40	36 631.40
13.	Mzdové náklady	521	24 922 321.00	163 432.00	23 092 607.00	121 570.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	8 287 977.46	55 458.54	7 641 039.93	41 110.54
15.	Jiné sociální pojištění	525	102 342.00	685.00	94 402.00	508.00
16.	Zákonné sociální náklady	527	529 175.14	3 268.64	531 947.08	2 431.36
20.	Jiné daně a poplatky	538	3 150.00		6 020.00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 988 080.30		1 924 670.00	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557			4 083.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	452 872.07		795 060.54	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	982 777.65	19 072.38	1 046 250.78	24 069.23
II.	Finanční náklady		5 802.17		38 585.64	
3.	Kurzové ztráty	563	5 802.17		38 585.64	
B.	VÝNOSY CELKEM		44 563 629.63	521 676.22	41 411 896.04	523 187.40
I.	Výnosy z činnosti		2 143 339.62	521 676.22	2 182 262.43	523 187.40
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 789 247.84	521 676.22	1 808 938.22	523 187.40
3.	Výnosy z pronájmu	603	39 711.19		22 377.04	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644			6 716.00	
16.	Čerpání fondů	648	6 465.00		255 401.69	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	307 915.59		88 829.48	
II.	Finanční výnosy		37 607.44		2 301.85	
2.	Úroky	662	2 366.21		2 301.85	
3.	Kurzové zisky	663	35 241.23			
IV.	Výnosy z transferů		42 382 682.57		39 227 331.76	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	42 382 682.57		39 227 331.76	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		305 363.74	6 779.27	-47 606.55	47 606.55
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		305 363.74	6 779.27	-47 606.55	47 606.55

Sestaveno dne:

24.01.2019 10:53:28

Podpisový záznam

Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.

Obchodní akademie a Střední odborná škola
generála Františka Fajtla, Louny, p.o.
440 01 Louny, Osvoboditelů 380
IČ: 14451042 DIČ: CZ14451042

**Příloha organizačních složek státu,
územních samosprávných celků,
příspěvkových organizací a
regionálních rad**

sestavená k 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

NACE	IČ
853220	14451042

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

Obchodní akademie a Střední
odborná škola gen. F. Fajta,
Louny, příspěvková organizace

Osvoboditelů

Louny

440 58

Střední odborné vzdělávání na st

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		5 272 563.57	5 473 680.95
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	391 501.56	391 501.56
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 708 369.81	4 734 487.19
3.	Vyřazené pohledávky	905	172 692.20	172 692.20
5.	Ostatní majetek	909		175 000.00
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.		208 913.00	
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966	43 923.00	
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968	164 990.00	
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	5 063 650.57	5 473 680.95

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	
		BEŽNÉ	MINULÉ
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	32 064.00	32 064.00

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	521 177.27
A.II.	Tvorba fondu	492 164.82
1.	Základní přiděl	492 164.82
A.III.	Čerpání fondu	336 905.20
3.	Rekreace	30 390.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	30 342.30
6.	Poskytnuté peněžní dary	32 998.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	163 200.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	4 000.00
9.	Ostatní užití fondu	75 974.90
A.IV.	Konečný stav fondu	676 436.89

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 011 151.12
D.II.	Tvorba fondu	181 086.00
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	181 086.00
D.III.	Čerpání fondu	771 915.62
5.	Ostatní čerpání	771 915.62
D.IV.	Konečný stav fondu	1 420 321.50

Fond investic

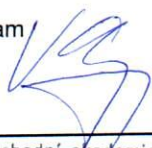
Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 948 077.09
F.II.	Tvorba fondu	2 167 016.30
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	1 956 016.30
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	211 000.00
F.III.	Čerpání fondu	1 492 540.47
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	497 540.47
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	995 000.00
F.IV.	Konečný stav fondu	2 622 552.92

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	80 845 926.25	23 852 598.00	56 993 328.25	59 265 573.78
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 831 114.27	566 463.00	1 264 651.27	1 300 363.27
G.6.	Ostatní stavby	79 014 811.98	23 286 135.00	55 728 676.98	57 965 210.51

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	3 388 163.78		3 388 163.78	3 615 429.86
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	30 288.78		30 288.78	35 767.20
H.4.	Zastavěná plocha	2 996 995.00		2 996 995.00	3 218 782.66
H.5.	Ostatní pozemky	360 880.00		360 880.00	360 880.00

Sestaveno dne: 24.01.2019 10:54:48	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn. Obchodní akademie a Střední odborná škola generála Františka Fajtla, Louny, p.o. 440 01 Louny, Osvoboditelů 360 IČ: 14451042 DIČ: CZ14451042 -7-

**Obchodní akademie a Střední odborná škola
generála Františka Fajtla, Louny, p. o.
Osvoboditelů 380
Louny**

IČO: 14451042

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2018

Datum zpracování: 18. 1. 2019

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizačním předpisem (Opatření ředitelky č. 6/2018). 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 inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 30.11.2018. Provedení proškolení je doloženo podpisy v protokolu. 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 ostatních inventarizovaných položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a ostatních inventarizovaných položek dle data provedení inventur.

Nedílnou součástí závěrečné inventarizační zprávy za rok 2018 je příloha k závěrečné inventarizační zprávě.

Za HIK:

Předseda: p. Vrba Daniel

podpis

Člen: Ing. Bouda Jiří

podpis

Člen: Ing. Jukl Václav

podpis

Člen: p. Veselá Dana

podpis

Člen: p. Příhoda Jiří

podpis

V Lounech 18.1.2019

.....
Mgr. Simona Váňerová, ředitelka

Příloha k Závěrečné inventarizační zprávě za rok 2018*Inventurní soupis ke dni 31. 12. 2018*

č.účtu	název účtu	účetní stav	skutečný stav	rozdíl
013000	Software	562 288,00	562 288,00	0,00
018100	DDNM - Software	350 180,91	350 180,91	0,00
018200	DDNM - Software - učební pomůcka	330 464,12	330 464,12	0,00
018400	DDNM - Licence	5 803,00	5 803,00	0,00
018600	DDNM - Licence - učební pomůcka	149 432,32	149 432,32	0,00
018800	DDNM - Ostatní	2 400,00	2 400,00	0,00
021500	Jiné inženýrské sítě	1 831 114,27	1 831 114,27	0,00
021800	Ostatní stavby	79 014 811,98	79 014 811,98	0,00
022100	Dopravní prostředky	2 787 043,20	2 787 043,20	0,00
022200	Stroje, přístroje a zařízení	3 073 568,01	3 073 568,01	0,00
022400	Výpočetní a kancelářská technika	1 502 926,07	1 502 926,07	0,00
022600	Učební pomůcky	15 393 240,16	15 393 240,16	0,00
022700	Hudební nástroje	27 186,00	27 186,00	0,00
022800	Inventář	62 769,40	62 769,40	0,00
028100	DDHM - Dopravní prostředky	41 687,00	41 687,00	0,00
028200	DDHM - Stroje, přístroje a zařízení	104 814,70	104 814,70	0,00
028400	DDHM - Výpočetní a kancelářská technika	3 004 450,02	3 004 450,02	0,00
028600	DDHM - Učební pomůcky	8 439 844,33	8 439 844,33	0,00
028700	DDHM - Hudební nástroje	3 000,00	3 000,00	0,00
028800	DDHM - Inventář	1 470 353,74	1 470 353,74	0,00
028900	DDHM - Ostatní	4 699 984,24	4 699 984,24	0,00
031300	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	30 288,78	30 288,78	0,00
031400	Zastavěná plocha	2 996 995,00	2 996 995,00	0,00
031500	Ostatní pozemky	360 880,00	360 880,00	0,00
042212	Budovy pro služby obyvatelstvu	19 500,00	19 500,00	0,00
042215	Jiné inženýrské sítě	595 390,00	595 390,00	0,00
042217	Tech.zhod. DHM dle §14 odst.7 vyhl. 410/2009 Sb.	0,00	0,00	0,00
042226	Učební pomůcky	0,00	0,00	0,00
073000	Oprávky k software	-178 095,00	-178 095,00	0,00
078100	Oprávky k softwaru	-350 180,91	-350 180,91	0,00
078200	Oprávky k softwaru - učební pomůcka	-330 464,12	-330 464,12	0,00
078400	Oprávky k licencím	-5 803,00	-5 803,00	0,00
078600	Oprávky k licencím - učební pomůcka	-149 432,32	-149 432,32	0,00
078800	Oprávky k ostatnímu DDNM	-2 400,00	-2 400,00	0,00
081500	Jiné inženýrské sítě	-566 463,00	-566 463,00	0,00
081800	Ostatní stavby	-23 286 135,00	-23 286 135,00	0,00
082100	Dopravní prostředky	-1 283 614,20	-1 283 614,20	0,00
082200	Stroje, přístroje a zařízení	-1 978 844,60	-1 978 844,60	0,00
082400	Výpočetní a kancelářská technika	-1 248 492,51	-1 248 492,51	0,00
082600	Učební pomůcky	-9 353 455,28	-9 353 455,28	0,00
082700	Hudební nástroje	-27 186,00	-27 186,00	0,00
082800	Inventář	-61 478,00	-61 478,00	0,00
088100	Dopravní prostředky	-41 687,00	-41 687,00	0,00
088200	Stroje, přístroje a zařízení	-104 814,70	-104 814,70	0,00
088400	Výpočetní a kancelářská technika	-3 004 450,02	-3 004 450,02	0,00
088600	Učební pomůcky	-8 439 844,33	-8 439 844,33	0,00
088700	Hudební nástroje	-3 000,00	-3 000,00	0,00
088800	Inventář	-1 470 353,74	-1 470 353,74	0,00
088900	Ostatní DDHM	-4 699 984,24	-4 699 984,24	0,00
111400	Všeobecný materiál	0,00	0,00	0,00
111600	Potraviny	0,00	0,00	0,00
112400	Všeobecný materiál	16 538,16	16 538,16	0,00
112600	Potraviny	70 607,74	70 607,74	0,00
112650	Pohonné hmoty	10 133,00	10 133,00	0,00

241101 Běžný účet CZK	5 015 471,73	5 015 471,73	0,00
241400 Běžný účet - RF ze zlepšeného výsledku hospodaření	1 218 393,59	1 218 393,59	0,00
241500 Běžný účet - RF z ostatních zdrojů	201 927,91	201 927,91	0,00
241600 Běžný účet - FRM (investiční fond)	2 622 552,92	2 622 552,92	0,00
241700 Běžný účet - Fond odměn	29 999,36	29 999,36	0,00
241800 Běžný účet - EUR	344 975,85	344 975,85	0,00
243000 Běžný účet FKSP	633 662,35	633 662,35	0,00
261101 Pokladna CZK - škola	56 784,00	56 784,00	0,00
261102 Pokladna CZK - ubytovna	0,00	0,00	0,00
261103 Pokladna CZK - DM	0,00	0,00	0,00
261104 Pokladna CZK - školní jídelna	0,00	0,00	0,00
261105 Pokladna CZK - dílny	0,00	0,00	0,00
262101 Peníze na cestě - škola	0,00	0,00	0,00
262900 Peníze na cestě - převod mezi bank. účty	0,00	0,00	0,00
263400 Stravenky	0,00	0,00	0,00
311000 Odběratelé	885 780,00	885 780,00	0,00
314000 Krátkodobé poskytnuté zálohy - elektrická energie	0,00	0,00	0,00
314001 Krátkodobé poskytnuté zálohy - plyn	33 800,00	33 800,00	0,00
314002 Krátkodobé poskytnuté zálohy - teplo	720 000,00	720 000,00	0,00
314003 Krátkodobé poskytnuté zálohy - vodné+stočné	257 140,00	257 140,00	0,00
314200 Krátkodobé poskytnuté zálohy - předplatné	0,00	0,00	0,00
314800 Krátkodobé poskytnuté zálohy - ostatní	0,00	0,00	0,00
315600 Jiné pohledávky z hlavní činnosti - ostatní	0,00	0,00	0,00
335000 Provozní zálohy zaměstnancům - cestovné	0,00	0,00	0,00
335150 Provoz. zálohy zam. - na nákup - UOV dílny	0,00	0,00	0,00
335160 Provoz. zálohy zam. - na nákup - Příhoda	0,00	0,00	0,00
335500 Pohledávky za zaměstnanci - ostatní /stravné/	0,00	0,00	0,00
335501 Pohledávky za zaměstnanci - ostatní /doplatek FKSP/	0,00	0,00	0,00
343011 Přijatá ZP z tuzemska - základní	0,00	0,00	0,00
343012 Přijatá ZP z tuzemska krácené - základní	0,00	0,00	0,00
343014 Přijatá ZP z tuzemska krácené - snižená	0,00	0,00	0,00
343022 Odpočet - režim PDP (§92a) krácený - základní	0,00	0,00	0,00
343040 DPH zúčtování s FÚ (pohledávka)	0,00	0,00	0,00
348000 Pohledávky za vybran. místními vlád. inst.-neinvestiční	0,00	0,00	0,00
377200 Ostatní krátkodobé pohledávky	74 685,00	74 685,00	0,00
381000 Náklady příštích období	16 500,00	16 500,00	0,00
385000 Příjmy příštích období	0,00	0,00	0,00
388000 Dohadné účty aktivní - dotace	452 715,00	452 715,00	0,00
469000 Ostatní dlouhodobé pohledávky - ostatní	40 030,00	40 030,00	0,00

Aktiva CELKEM

82 975 933,89

321000 Dodavatelé neinvestiční	28 829,16	28 829,16	0,00
321100 Dodavatelé investiční	0,00	0,00	0,00
324200 Krátkodobé přijaté zálohy - stravné	184 365,00	184 365,00	0,00
324400 Krátkodobé přijaté zálohy - čipové karty	88 400,00	88 400,00	0,00
324600 Krátkodobé přijaté zálohy - pořádané akce a kurzy	0,00	0,00	0,00
324700 Krát. přijaté zálohy - nájemné vč. souvisl služeb	111 031,50	111 031,50	0,00
331000 Zaměstnanci	1 706 855,00	1 706 855,00	0,00
333000 Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00	0,00	0,00
336100 Závazky ze SP - organizace	555 354,00	555 354,00	0,00
336200 Závazky ze SP - zaměstnanec	144 424,00	144 424,00	0,00
337100 Závazky ze ZP - organizace	199 927,00	199 927,00	0,00
337200 Závazky ze ZP - zaměstnanec	99 997,00	99 997,00	0,00
342360 Daň ze závislé činn. ve lhůtě splatnosti-zálohová	283 315,00	283 315,00	0,00
342480 Daň ze závislé činn. ve lhůtě splatnosti-srážková	0,00	0,00	0,00
343001 Uskutečněná ZP tuzemská - základní	0,00	0,00	0,00
343002 Uskutečněná ZP tuzemská - snižená	0,00	0,00	0,00
343045 DPH zúčtování s FÚ (závazek)	1 013,00	1 013,00	0,00
374000 Krátk. přij.zálohy na trans. - neinvestiční	452 715,00	452 715,00	0,00
374100 Krátk. přij.zálohy na trans.-neinvestiční Erasmus+	0,00	0,00	0,00
378001 Ostatní krátkodobé závazky - FKSP rekreace atd.	0,00	0,00	0,00

378002	Ostatní krátkodobé závazky - FKSP úroky	0,00	0,00	0,00
378003	Ostatní krátkodobé závazky - exekuce	1 674,00	1 674,00	0,00
378004	Ostatní krátkodobé závazky - Kooperativa	28 597,00	28 597,00	0,00
383000	Výdaje příštích období	243 087,97	243 087,97	0,00
384600	Výnosy příštích období - ostatní	0,00	0,00	0,00
389000	Dohadné účty pasivní - Elektrická energie	0,00	0,00	0,00
389300	Dohadné účty pasivní - Vodné a stočné	170 081,00	170 081,00	0,00
389400	Dohadné účty pasivní - Plyn	39 418,00	39 418,00	0,00
389700	Dohadné účty pasivní - Teplo	947 104,00	947 104,00	0,00
389900	Dohadné účty pasivní - Ostatní (DPH)	185 542,00	185 542,00	0,00
401000	Jmění účetní jednotky - Ostatní	68 196 378,18	68 196 378,18	0,00
401200	Svěření majetku příspěvkové organizace	3 705 702,89	3 705 702,89	0,00
401300	Bezüplatné převody	-4 457 661,79	-4 457 661,79	0,00
401400	Investiční transfery	35 124,00	35 124,00	0,00
401902	Fond oběžných aktiv (bývalý SU 902)	2 168 513,30	2 168 513,30	0,00
403300	Investiční trasfery	2 922 950,00	2 922 950,00	0,00
403500	Snížení inv.tranferů ve věcné a čas.souvislosti	-128 256,00	-128 256,00	0,00
411300	Fond odměn - počáteční stav	29 999,36	29 999,36	0,00
412100	FKSP - počáteční stav	521 177,27	521 177,27	0,00
412110	Tvorba FKSP - základní přiděl	492 164,82	492 164,82	0,00
412230	Čerpání FKSP - rekreace	-30 390,00	-30 390,00	0,00
412240	Čerpání FKSP - kultura, tělovýchova a sport	-30 342,30	-30 342,30	0,00
412260	Čerpání FKSP - poskytnuté dary	-32 998,00	-32 998,00	0,00
412270	Čerpání FKSP - úhrada příspěvku na penzijní poj.	-163 200,00	-163 200,00	0,00
412280	Čerpání FKSP - úhrada části poj.na soukr.ŽP	-4 000,00	-4 000,00	0,00
412290	Čerpání FKSP - ostatní užití fondu	-75 974,90	-75 974,90	0,00
413500	RF tvořený ze zlepš. VH - počáteční stav	1 218 393,59	1 218 393,59	0,00
414500	RF - počáteční stav fondu k 1.1.	792 757,53	792 757,53	0,00
414520	Tvorba RF - nespotř.dotace z rozpočtu EU	181 086,00	181 086,00	0,00
414650	Čerpání fondu - ostatní čerpání	-771 915,62	-771 915,62	0,00
416300	IF - počáteční stav fondu k 1.1.	1 948 077,09	1 948 077,09	0,00
416310	Peněžní prostř.ve výši odpisů hm.a nehm.dl.majetku	1 956 016,30	1 956 016,30	0,00
416320	Tvorba IF - investiční příspěvek z rozpočtu zřizov	211 000,00	211 000,00	0,00
416400	Čerpání IF - pořízení a tzh.hm.a nehm.dl.majetku	-497 540,47	-497 540,47	0,00
416490	Čerpání IF - odvod do rozpočtu zřizovatele	-995 000,00	-995 000,00	0,00
431014	VH ve schvalovacím řízení - hospodářská činnost	0,00	0,00	0,00
431314	VH ve schvalovacím řízení - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
493000	VH běžného účetního období - hospodářská činnost	6 779,27	6 779,27	0,00
493300	VH běžného účetního období - hlavní činnost	305 363,74	305 363,74	0,00

Pasiva CELKEM

82 975 933,89

Podrozvahové účty

901100	Jiný DDNM - Software (1 - 6.999,99)	391 501,56	391 501,56	0,00
902100	Jiný DDHM (500 - 2.999,99)	4 221 195,61	4 221 195,61	0,00
902110	Jiný DDHM - uč. pomůcky (500 - 2.999,99)	487 174,20	487 174,20	0,00
905300	Vyřazené pohledávky - hlavní činnost	172 692,20	172 692,20	0,00
909500	Ostatní majetek	0,00	0,00	0,00
966300	Douh.pod.záv...-smlouva o výpůjčce	-43 923,00	-43 923,00	0,00
968300	Dlouh.pod.záv...-z jiných důvodů - HČ	-164 990,00	-164 990,00	0,00
999901	Vyrovnávací účet k podroz.účtům - DDNM /ú.901/	-391 501,56	-391 501,56	0,00
999902	Vyrovnávací účet k podroz.účtům - DDHM /ú.902/	-4 708 369,81	-4 708 369,81	0,00
999905	Vyrov. účet k podroz. účtu-vyřaz.pohledávky/ú.905/	-172 692,20	-172 692,20	0,00
999909	Vyrovnávací účet k podroz.účtům - ost.majetek /ú.909/	0,00	0,00	0,00
999966	Vyrov. účet k podroz. účtu - užívání výpůjčka /ú.966/	43 923,00	43 923,00	0,00
999968	vyrov.účet k podroz.účtu - užívání majetku /ú.968/	164 990,00	164 990,00	0,00

Obchodní akademie a Střední odborná škola
generála Františka Fajty, Louny, p.o.
440 01 Louny, Osvoboditelů 380
IČ: 14451042 DIČ: CZ14451042

-/-