

# SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2018

Název příspěvkové organizace: Střední škola technická, Most

IČ: 00125423

Číslo organizace: 5020

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 AUDITORA**

**o ověření  
účetní závěrky**

**Účetní období  
od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018**

**Účetní jednotka  
Střední škola technická, Most, příspěvková organizace  
Most, Dělnická 21, Velebudice, PSČ 434 01**

**IČ: 00125423**

**Auditor  
AGIS audit, a. s.  
Most, Moskevská 1/14, PSČ 434 01  
Číslo auditorského oprávnění 117**

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**určená pro zřizovatele organizace Střední škola technická, Most, příspěvková organizace (dále jen Střední škola technická), Dělnická 21, Velebudice, 434 01 Most, IČ: 00125423**

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Střední škola technická, 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, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace Střední škola technická 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 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 Střední škole technické 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 příspěvkové organizace Střední škola technická (dále jen ředitel příspěvkové organizace) za účetní závěrku**

Ředitel příspěvkové 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.

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou řediteli příspěvkové organizace známy žádné skutečnosti týkající se zrušení nebo ukončení činnosti příspěvkové organizace, účetní závěrka je sestavena na principu nepřetržitého trvání.

### **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.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem příspěvkové organizace Střední škola technická 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 ředitel příspěvkové organizace uvedl 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 příspěvkové 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 příspěvkové organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že příspěvková 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 ředitele příspěvkové 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 Mostě 20. února 2019

AGIS audit, a. s., Moskevská 1/14, Most, číslo auditorského oprávnění 117

Ing. Markéta Rybáková, statutární auditorka odpovědná za audit, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora, číslo auditorského oprávnění 1821

## Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná  
místa)

| NACE   | IČ       |
|--------|----------|
| 853220 | 00125423 |

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

Střední škola technická, Most,  
příspěvková organizace

Dělnická 21, Velebudice

Most

434 01

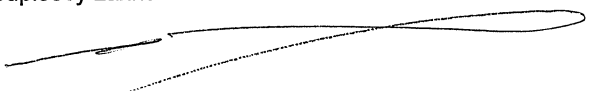
Střední odborné vzdělávání

| Číslo<br>položky         | Název položky                                                  | Syntetický<br>účet | 1                     | 2                     | 3                     | 4                     |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                          |                                                                |                    | OBDOBÍ                |                       |                       | MINULÉ                |
|                          |                                                                |                    | BRUTTO                | KOREKCE               | NETTO                 |                       |
| <b>AKTIVA<br/>CELKEM</b> |                                                                |                    | <b>776 817 753.30</b> | <b>249 077 457.06</b> | <b>527 740 296.24</b> | <b>523 375 657.09</b> |
| <b>A.</b>                | <b>Stálá aktiva</b>                                            |                    | <b>746 649 038.40</b> | <b>248 936 594.06</b> | <b>497 712 444.34</b> | <b>503 120 050.82</b> |
| <b>I.</b>                | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                             |                    | <b>773 281.29</b>     | <b>773 281.29</b>     |                       |                       |
| 1.                       | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                             | 012                |                       |                       |                       |                       |
| 2.                       | Software                                                       | 013                | 317 709.00            | 317 709.00            |                       |                       |
| 3.                       | Ocenitelná práva                                               | 014                |                       |                       |                       |                       |
| 4.                       | Povolenky na emise a preferenční limity                        | 015                |                       |                       |                       |                       |
| 5.                       | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                             | 018                | 455 572.29            | 455 572.29            |                       |                       |
| 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                |                       |                       |                       |                       |
| <b>II.</b>               | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                               |                    | <b>745 533 171.77</b> | <b>248 163 312.77</b> | <b>497 369 859.00</b> | <b>503 120 050.82</b> |
| 1.                       | Pozemky                                                        | 031                | 2 237 594.00          |                       | 2 237 594.00          | 2 237 594.00          |
| 2.                       | Kulturní předměty                                              | 032                | 275 390.00            |                       | 275 390.00            | 275 390.00            |
| 3.                       | Stavby                                                         | 021                | 621 780 661.43        | 159 505 500.90        | 462 275 160.53        | 470 677 175.53        |
| 4.                       | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 022                | 77 969 217.04         | 50 088 006.85         | 27 881 210.19         | 29 820 991.29         |
| 5.                       | Pěstitecké celky trvalých porostů                              | 025                |                       |                       |                       |                       |
| 6.                       | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                               | 028                | 38 569 805.02         | 38 569 805.02         |                       |                       |
| 7.                       | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                              | 029                |                       |                       |                       |                       |
| 8.                       | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                          | 042                | 4 700 504.28          |                       | 4 700 504.28          | 108 900.00            |
| 9.                       | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                 | 052                |                       |                       |                       |                       |
| 10.                      | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji                     | 036                |                       |                       |                       |                       |
| <b>III.</b>              | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                             |                    |                       |                       |                       |                       |
| 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                |                       |                       |                       |                       |
| <b>IV.</b>               | <b>Dlouhodobé pohledávky</b>                                   |                    | <b>342 585.34</b>     |                       | <b>342 585.34</b>     |                       |
| 1.                       | Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé               | 462                |                       |                       |                       |                       |
| 2.                       | Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů                     | 464                |                       |                       |                       |                       |
| 3.                       | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                   | 465                | 342 585.34            |                       | 342 585.34            |                       |
| 5.                       | Ostatní dlouhodobé pohledávky                                  | 469                |                       |                       |                       |                       |
| 6.                       | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery                      | 471                |                       |                       |                       |                       |
| <b>B.</b>                | <b>Oběžná aktiva</b>                                           |                    | <b>30 168 714.90</b>  | <b>140 863.00</b>     | <b>30 027 851.90</b>  | <b>20 255 606.27</b>  |
| <b>I.</b>                | <b>Zásoby</b>                                                  |                    | <b>230 114.68</b>     |                       | <b>230 114.68</b>     | <b>206 288.06</b>     |
| 1.                       | Pořízení materiálu                                             | 111                |                       |                       |                       |                       |
| 2.                       | Materiál na skladě                                             | 112                | 215 833.96            |                       | 215 833.96            | 204 058.17            |
| 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                | 14 280.72             |                       | 14 280.72             | 2 229.89              |
| 9.                       | Zboží na cestě                                                 | 138                |                       |                       |                       |                       |

| Číslo položky | Název položky                                            | Syntetický účet | 1                    | 2                 | 3                    | 4                    |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|               |                                                          |                 | OBDOBÍ               |                   |                      |                      |
|               |                                                          |                 | BĚŽNÉ                |                   |                      | MINULÉ               |
|               |                                                          |                 | BRUTTO               | KOREKCE           | NETTO                |                      |
| 10.           | Ostatní zásoby                                           | 139             |                      |                   |                      |                      |
| <b>II.</b>    | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                             |                 | <b>13 107 538.90</b> | <b>140 863.00</b> | <b>12 966 675.90</b> | <b>3 670 656.47</b>  |
| 1.            | Odběratelé                                               | 311             | 1 161 284.10         | 140 863.00        | 1 020 421.10         | 742 958.16           |
| 4.            | Krátkodobé poskytnuté zálohy                             | 314             | 5 600.00             |                   | 5 600.00             | 578.51               |
| 5.            | Jiné pohledávky z hlavní činnosti                        | 315             | 575.00               |                   | 575.00               | 3 550.00             |
| 6.            | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé         | 316             |                      |                   |                      |                      |
| 9.            | Pohledávky za zaměstnanci                                | 335             |                      |                   |                      | 7 531.00             |
| 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 vybrannými ústředními vládními institucemi | 346             |                      |                   |                      |                      |
| 18.           | Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi   | 348             |                      |                   |                      |                      |
| 28.           | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery                | 373             |                      |                   |                      |                      |
| 30.           | Náklady příštích období                                  | 381             | 240 394.73           |                   | 240 394.73           | 222 112.33           |
| 31.           | Příjmy příštích období                                   | 385             |                      |                   |                      |                      |
| 32.           | Dohadné účty aktivní                                     | 388             | 11 591 514.54        |                   | 11 591 514.54        | 2 666 340.47         |
| 33.           | Ostatní krátkodobé pohledávky                            | 377             | 108 170.53           |                   | 108 170.53           | 27 586.00            |
| <b>III.</b>   | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>                       |                 | <b>16 831 061.32</b> |                   | <b>16 831 061.32</b> | <b>16 378 661.74</b> |
| 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             | 15 382 191.37        |                   | 15 382 191.37        | 15 326 536.94        |
| 10.           | Běžný účet FKSP                                          | 243             | 1 348 081.61         |                   | 1 348 081.61         | 894 903.63           |
| 15.           | Ceniny                                                   | 263             | 14 420.00            |                   | 14 420.00            |                      |
| 16.           | Peníze na cestě                                          | 262             |                      |                   |                      |                      |
| 17.           | Pokladna                                                 | 261             | 86 368.34            |                   | 86 368.34            | 157 221.17           |

| Číslo položky | Název položky                                            | Syntetický účet | 1                     | 2                     |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
|               |                                                          |                 | OBDOBÍ                |                       |
|               |                                                          |                 | BĚŽNÉ                 | MINULÉ                |
| <b>PASIVA</b> |                                                          |                 | <b>527 740 296.24</b> | <b>523 375 657.09</b> |
| <b>CELKEM</b> |                                                          |                 |                       |                       |
| <b>C.</b>     | <b>Vlastní kapitál</b>                                   |                 | <b>505 129 148.70</b> | <b>511 011 163.66</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>        |                 | <b>497 019 939.00</b> | <b>502 770 130.82</b> |
| 1.            | Jmění účetní jednotky                                    | 401             | 458 935 959.46        | 463 939 343.28        |
| 3.            | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku               | 403             | 38 433 899.54         | 39 180 707.54         |
| 4.            | Kurzové rozdíly                                          | 405             |                       |                       |
| 5.            | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody            | 406             |                       |                       |
| 6.            | Jiné oceňovací rozdíly                                   | 407             |                       |                       |
| 7.            | Opravy předcházejících účetních období                   | 408             | -349 920.00           | -349 920.00           |
| <b>II.</b>    | <b>Fondy účetní jednotky</b>                             |                 | <b>8 106 507.35</b>   | <b>8 758 525.53</b>   |
| 1.            | Fond odměn                                               | 411             |                       |                       |
| 2.            | Fond kulturních a sociálních potřeb                      | 412             | 1 274 910.13          | 898 288.13            |
| 3.            | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413             |                       |                       |
| 4.            | Rezervní fond z ostatních titulů                         | 414             | 2 965 134.80          | 275 926.02            |
| 5.            | Fond reprodukce majetku, fond investic                   | 416             | 3 866 462.42          | 7 584 311.38          |
| <b>III.</b>   | <b>Výsledek hospodaření</b>                              |                 | <b>2 702.35</b>       | <b>-517 492.69</b>    |
| 1.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období             |                 | 520 195.04            | -517 492.69           |
| 2.            | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení              | 431             |                       |                       |
| 3.            | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období     | 432             | -517 492.69           |                       |
| <b>D.</b>     | <b>Cizí zdroje</b>                                       |                 | <b>22 611 147.54</b>  | <b>12 364 493.43</b>  |
| <b>I.</b>     | <b>Rezervy</b>                                           |                 |                       |                       |
| 1.            | Rezervy                                                  | 441             |                       |                       |
| <b>II.</b>    | <b>Dlouhodobé závazky</b>                                |                 | <b>9 471 519.45</b>   | <b>1 688 851.01</b>   |
| 1.            | Dlouhodobé úvěry                                         | 451             |                       |                       |
| 2.            | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé            | 452             |                       |                       |
| 4.            | Dlouhodobé přijaté zálohy                                | 455             | 85 035.00             | 90 006.00             |
| 7.            | Ostatní dlouhodobé závazky                               | 459             |                       |                       |
| 8.            | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery                   | 472             | 9 386 484.45          | 1 598 845.01          |
| <b>III.</b>   | <b>Krátkodobé závazky</b>                                |                 | <b>13 139 628.09</b>  | <b>10 675 642.42</b>  |
| 1.            | Krátkodobé úvěry                                         | 281             |                       |                       |
| 4.            | Jiné krátkodobé půjčky                                   | 289             |                       |                       |
| 5.            | Dodavatelé                                               | 321             | 2 583 818.75          | 1 047 659.13          |
| 7.            | Krátkodobé přijaté zálohy                                | 324             | 153 133.65            | 102 330.00            |
| 9.            | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé            | 326             |                       |                       |
| 10.           | Zaměstnanci                                              | 331             | 3 856 397.00          | 4 135 597.00          |
| 11.           | Jiné závazky vůči zaměstnancům                           | 333             |                       |                       |
| 12.           | Sociální zabezpečení                                     | 336             | 1 431 920.00          | 1 686 836.00          |
| 13.           | Zdravotní pojištění                                      | 337             | 613 829.00            | 723 083.00            |
| 14.           | Důchodové spoření                                        | 338             |                       |                       |
| 15.           | Daň z příjmů                                             | 341             |                       |                       |
| 16.           | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění    | 342             | 666 330.00            | 749 621.00            |
| 17.           | Daň z přidané hodnoty                                    | 343             | 77 321.00             | 3 172.00              |
| 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             | 1 561 231.28          | 360 579.00            |
| 35.           | Výdaje příštích období                                   | 383             | 1 520 534.20          | 1 677 290.78          |
| 36.           | Výnosy příštích období                                   | 384             |                       |                       |
| 37.           | Dohadné účty pasivní                                     | 389             | 548 601.21            | 578.51                |
| 38.           | Ostatní krátkodobé závazky                               | 378             | 126 512.00            | 188 896.00            |

Střední škola technická, Most, ①  
příspěvková organizace  
Dělnická 21, Velebudice, 434 01 Most

|                                                                   |                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne:<br><br><b>29.01.2019 13:17:47</b>                  | Podpisový záznam<br> |
| Právní forma účetní jednotky<br><br><b>Příspěvková organizace</b> | Pozn.                                                                                                    |



## Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná  
místa)

| NACE   | IČ       |
|--------|----------|
| 853220 | 00125423 |

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

Střední škola technická, Most,  
příspěvková organizace

Dělnická 21, Velebudice

Most

434 01

Střední odborné vzdělávání

| Číslo<br>položky | Název položky                                                | Syntetický<br>účet | 1                     | 2                      | 3                    | 4                      |
|------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                  |                                                              |                    | BĚŽNÉ OBDOBÍ          |                        | MINULÉ OBDOBÍ        |                        |
|                  |                                                              |                    | Hlavní činnost        | Hospodářská<br>činnost | Hlavní činnost       | Hospodářská<br>činnost |
| <b>A.</b>        | <b>NÁKLADY CELKEM</b>                                        |                    | <b>108 725 338.78</b> | <b>3 266 792.75</b>    | <b>97 936 124.90</b> | <b>3 038 734.29</b>    |
| <b>I.</b>        | <b>Náklady z činnosti</b>                                    |                    | <b>108 715 462.06</b> | <b>3 266 792.75</b>    | <b>97 920 353.40</b> | <b>3 038 734.29</b>    |
| 1.               | Spotřeba materiálu                                           | 501                | 2 674 837.53          | 440 150.26             | 2 978 403.98         | 535 778.15             |
| 2.               | Spotřeba energie                                             | 502                | 9 734 315.77          | 507 959.89             | 10 472 747.76        | 469 553.64             |
| 3.               | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek                    | 503                | 489 558.27            | 21 535.47              | 507 466.51           | 39 135.34              |
| 4.               | Prodané zboží                                                | 504                | 48 553.40             | 43 438.69              |                      | 29 582.60              |
| 5.               | Aktivace dlouhodobého majetku                                | 506                |                       |                        |                      |                        |
| 6.               | Aktivace oběžného majetku                                    | 507                |                       |                        |                      |                        |
| 7.               | Změna stavu zásob vlastní výroby                             | 508                |                       |                        |                      |                        |
| 8.               | Opravy a udržování                                           | 511                | 761 616.60            | 18 539.68              | 222 304.91           | 17 892.32              |
| 9.               | Cestovné                                                     | 512                | 206 135.80            |                        | 109 012.39           |                        |
| 10.              | Náklady na reprezentaci                                      | 513                | 10 013.00             |                        | 9 746.60             |                        |
| 11.              | Aktivace vnitroorganizačních služeb                          | 516                |                       |                        |                      |                        |
| 12.              | Ostatní služby                                               | 518                | 6 836 616.88          | 318 522.69             | 6 319 481.09         | 237 832.69             |
| 13.              | Mzdové náklady                                               | 521                | 54 503 574.00         | 1 278 457.00           | 49 096 295.00        | 1 227 625.00           |
| 14.              | Zákonné sociální pojištění                                   | 524                | 17 705 500.90         | 426 823.40             | 16 336 800.96        | 423 615.59             |
| 15.              | Jiné sociální pojištění                                      | 525                | 219 755.00            | 5 840.00               | 199 204.00           | 4 113.00               |
| 16.              | Zákonné sociální náklady                                     | 527                | 1 150 436.56          | 27 155.73              | 1 154 726.41         | 23 398.29              |
| 17.              | Jiné sociální náklady                                        | 528                |                       |                        |                      |                        |
| 18.              | Daň silniční                                                 | 531                | 9 725.00              |                        | 7 050.00             |                        |
| 19.              | Daň z nemovitostí                                            | 532                |                       |                        |                      |                        |
| 20.              | Jiné daně a poplatky                                         | 538                | 23 995.00             |                        | 13 092.00            |                        |
| 22.              | Smluvní pokuty a úroky z prodlení                            | 541                |                       |                        |                      |                        |
| 23.              | Jiné pokuty a penále                                         | 542                | 10 944.00             |                        | 15 988.00            |                        |
| 24.              | Dary a jiná bezúplatná předání                               | 543                |                       |                        |                      |                        |
| 25.              | Prodaný materiál                                             | 544                |                       |                        |                      |                        |
| 26.              | Manka a škody                                                | 547                | 575.00                |                        | 68 828.00            |                        |
| 27.              | Tvorba fondů                                                 | 548                |                       |                        |                      |                        |
| 28.              | Odpisy dlouhodobého majetku                                  | 551                | 10 874 599.00         |                        | 9 265 140.00         |                        |
| 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 odepsaných pohledávek                              | 557                | 23 204.00             |                        |                      |                        |
| 35.              | Náklady z drobného dlouhodobého majetku                      | 558                | 1 951 678.91          | 18 157.50              | 233 736.37           | 11 586.77              |
| 36.              | Ostatní náklady z činnosti                                   | 549                | 1 479 827.44          | 160 212.44             | 910 329.42           | 18 620.90              |
| <b>II.</b>       | <b>Finanční náklady</b>                                      |                    | <b>9 876.72</b>       |                        | <b>15 771.50</b>     |                        |
| 1.               | Prodané cenné papíry a podíly                                | 561                |                       |                        |                      |                        |
| 2.               | Úroky                                                        | 562                |                       |                        |                      |                        |
| 3.               | Kurzové ztráty                                               | 563                | 9 876.72              |                        | 15 771.50            |                        |
| 4.               | Náklady z přecenění reálnou hodnotou                         | 564                |                       |                        |                      |                        |
| 5.               | Ostatní finanční náklady                                     | 569                |                       |                        |                      |                        |
| <b>III.</b>      | <b>Náklady na transfery</b>                                  |                    |                       |                        |                      |                        |
| 1.               | Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery | 571                |                       |                        |                      |                        |
| 2.               | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery   | 572                |                       |                        |                      |                        |
| <b>V.</b>        | <b>Daň z příjmů</b>                                          |                    |                       |                        |                      |                        |
| 1.               | Daň z příjmů                                                 | 591                |                       |                        |                      |                        |
| 2.               | Dodatečné odvody daně z příjmů                               | 595                |                       |                        |                      |                        |

| Číslo položky | Název položky                                                | Syntetický účet | 1                     | 2                   | 3                    | 4                   |
|---------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|               |                                                              |                 | BĚŽNÉ OBDOBÍ          |                     | MINULÉ OBDOBÍ        |                     |
|               |                                                              |                 | Hlavní činnost        | Hospodářská činnost | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost |
| <b>B.</b>     | <b>VÝNOSY CELKEM</b>                                         |                 | <b>108 786 497.16</b> | <b>3 725 829.41</b> | <b>96 693 491.46</b> | <b>3 763 875.04</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Výnosy z činnosti</b>                                     |                 | <b>9 933 068.79</b>   | <b>3 725 829.41</b> | <b>9 433 874.51</b>  | <b>3 705 875.04</b> |
| 1.            | Výnosy z prodeje vlastních výrobků                           | 601             |                       |                     |                      |                     |
| 2.            | Výnosy z prodeje služeb                                      | 602             | 2 223 892.70          | 3 621 958.80        | 2 209 412.69         | 3 631 494.85        |
| 3.            | Výnosy z pronájmu                                            | 603             | 6 368 525.87          | 11 369.84           | 6 389 804.57         | 10 399.41           |
| 4.            | Výnosy z prodaného zboží                                     | 604             | 48 744.32             | 92 501.78           |                      | 63 981.73           |
| 8.            | Jiné výnosy z vlastních výkonů                               | 609             |                       |                     |                      |                     |
| 9.            | Smluvní pokuty a úroky z prodlení                            | 641             | 26 001.19             |                     |                      |                     |
| 10.           | Jiné pokuty a penále                                         | 642             |                       |                     |                      |                     |
| 11.           | Výnosy z vyřazených pohledávek                               | 643             | 10 023.48             |                     | 44 483.21            |                     |
| 12.           | Výnosy z prodeje materiálu                                   | 644             |                       |                     |                      |                     |
| 13.           | Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku             | 645             |                       |                     |                      |                     |
| 14.           | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | 646             |                       |                     |                      |                     |
| 15.           | Výnosy z prodeje pozemků                                     | 647             |                       |                     |                      |                     |
| 16.           | Čerpání fondů                                                | 648             | 1 033 546.70          |                     | 585 763.03           |                     |
| 17.           | Ostatní výnosy z činnosti                                    | 649             | 222 334.53            | -1.01               | 204 411.01           | -0.95               |
| <b>II.</b>    | <b>Finanční výnosy</b>                                       |                 | <b>9 398.08</b>       |                     | <b>1 400.56</b>      |                     |
| 1.            | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů                     | 661             |                       |                     |                      |                     |
| 2.            | Úroky                                                        | 662             |                       |                     |                      |                     |
| 3.            | Kurzové zisky                                                | 663             | 9 398.08              |                     | 1 400.56             |                     |
| 4.            | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                          | 664             |                       |                     |                      |                     |
| 6.            | Ostatní finanční výnosy                                      | 669             |                       |                     |                      |                     |
| <b>IV.</b>    | <b>Výnosy z transferů</b>                                    |                 | <b>98 844 030.29</b>  |                     | <b>87 258 216.39</b> | <b>58 000.00</b>    |
| 1.            | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů   | 671             |                       |                     |                      |                     |
| 2.            | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů     | 672             | 98 844 030.29         |                     | 87 258 216.39        | 58 000.00           |
| <b>C.</b>     | <b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>                                  |                 |                       |                     |                      |                     |
| 1.            | Výsledek hospodaření před zdaněním                           |                 | 61 158.38             | 459 036.66          | -1 242 633.44        | 725 140.75          |
| 2.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období                 |                 | 61 158.38             | 459 036.66          | -1 242 633.44        | 725 140.75          |

Střední škola technická, Most, ①  
příspěvková organizace  
Dělnická 21, Velebudice, 434 01 Most

|                                                            |                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne:<br><br>29.01.2019 13:18:09                  | Podpisový záznam<br> |
| Právní forma účetní jednotky<br><br>Příspěvková organizace | Pozn.                                                                                                    |



**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              |
|---------------|-----------------|
| <b>853220</b> | <b>00125423</b> |

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

**Střední škola technická, Most,  
příspěvková organizace**

**Dělnická 21, Velebudice**

**Most**

**434 01**

**Střední odborné vzdělávání**

**A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona**

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.  
Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

**A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona**

Účetní metody byly měněny v návaznosti na změny právních předpisů, zejména právních předpisů v oblasti účetnictví.  
Účetní jednotka provedla v souladu s metodickým sdělením zřizovatele ze dne 16.01.2018 aktualizaci jednotné účetní osnovy č. 5.

V souladu s výše uvedeným metodickým sdělením zřizovatele účtuje účetní jednotka náklady na vzdělávání, školení a semináře vlastních zaměstnanců na účet 527. Pouze náklady na školení BOZP a PO vlastních zaměstnanců účtuje na účet 518.

Na účet 902 účetní jednotka účtuje také majetek s dobou používání delší než rok, ale pořizovací cenou nižší než 500 Kč, pokud jeho reprodukční pořizovací cena byla zjevně vyšší a je proto vhodné jej na tomto účtu evidovat.

Z důvodu zpřesnění věrného zobrazení provedla účetní jednotka změnu odpisového plánu ve smyslu přehodnocení (zkrácení) doby odpisování Víceúčelového areálu volnočasových služeb (venkovní sportoviště) ze 100 let na 50 let. Z tohoto důvodu došlo k navýšení ročních odpisů o 1 655 tis. Kč.

Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobů oceňování oproti minulému účetnímu období.

### **A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona**

#### **Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách**

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou č. 410/2008 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701 - 710, a to ve zjednodušeném rozsahu dle zřizovací listiny. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu s jednotnou účtovou osnovou a metodickým sdělením zřizovatele.

Příspěvková organizace na základě rozhodnutí zřizovatele vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu podle § 13a zákona o účetnictví a dále je příspěvková organizace podle rozhodnutí zřizovatele povinna dodržovat jednotnou účetní osnovu pro rok 2018. Jednotná účetní osnova pro rok 2018 obsahuje mimo jiné i účty určené pro opravné položky k pohledávkám. Na základě sdělení svodného odboru příspěvková organizace nesmí o opravných položkách k pohledávkám účtovat.

Příspěvková organizace vykazuje k 31.12.2018 pohledávky ve výši 378 536,00 Kč, které jsou více než 12 měsíců po lhůtě splatnosti. Tyto pohledávky jsou vymáhány na základě smlouvy s právní kanceláří. S ohledem na sdělení svodného odboru nelze tuto skutečnost zobrazit v účetní závěrce.

Organizace provedla úpravu v účtování o nákladech vzniklých za pohledávkou u soudu (např. soudní poplatky, úroky, atd.), a to jako příslušenství pohledávek.

#### **1. Ocenění a odepisování dlouhodobého hmotného anehmotného majetku**

zřizovatele předaný jí k hospodaření a vlastní majetek. Cizí majetek (vypůjčený) je veden na podrozvahových účtech a evidován odděleně v majetkové evidenci.

Majetek je oceněn pořizovací cenou, reprodukční pořizovací cenou nebo vlastními náklady, příp. 1,- Kč, a to podle způsobu pořízení majetku.

Majetek je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s Odpisovým plánem schváleným Radou Ústeckého kraje.

#### **2. Ocenění a způsob účtování o zásobách**

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pro účtování o pořízení a úbytku zásob se používá způsob A, kromě zásob pohonných hmot, čisticích a hygienických potřeb, materiálu na výuku a občerstvení na sportoviště, které jsou účtovány způsobem B. Úbytky ze skladu MTZ jsou oceňovány metodou FIFO (první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob).

Materiál vyrobený vlastní činností je oceňován vlastními náklady.

Od 01.07.2018 organizace účtuje čipy na stravování jako zboží, které se prodává. (Původně bylo účtováno jako materiál na skladě oproti zálohám od strážníků).

#### **3. Metoda kurzových rozdílů**

Při účtování kurzových rozdílů se pro přepočet všech měn používá pevný kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB k 02.01.2018.

#### **4. Metoda časového rozlišení**

Organizace se při účtování časového rozlišení řídí vnitřní směrnici organizace č. 11/2016.

#### **5. Transfery**

U transferů s vyúčtováním jsou zálohy na transfery zúčtovány ke 31.12.2018 v těch případech, kdy vyúčtování s poskytovatelem dotace bylo provedeno před datem sestavení účetní závěrky a z vyúčtování nebyl doplatek ani přeplatek.

#### **6. Doplnková činnost**

Doplnková činnost je účtována odděleně od činnosti hlavní pomoci středisek. Řídí se vnitřní směrnici organizace č. 8/2015.

#### **7. Fondy**

Jsou zřízeny peněžní fondy, a to rezervní fond, fond investic a fond kulturních a sociálních potřeb.

#### **8. Daň z příjmů právnických osob**

Daň z příjmů právnických osob za rok 2018 není v účetnictví zaúčtována do nákladů, jelikož na základě výsledku hospodaření tj. zisk celkem 520 195,04 Kč je daň 0,- Kč.

#### **9. DPH**

Od 01.01.2018 organizace uplatňuje poměrný koeficient DPH a rekvalifikace v rámci doplňkové činnosti účtuje jako osvobozené plnění DPH.



**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              |
| <b>P.I.</b>   | <b>Majetek účetní jednotky</b>                    |                   | <b>22 524 384.83</b> | <b>4 305 275.15</b> |
| 1.            | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek           | 901               | 14 447.00            | 14 447.00           |
| 2.            | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek             | 902               | 2 311 935.21         | 2 054 548.15        |
| 3.            | Vyřazené pohledávky                               | 905               |                      |                     |
| 4.            | Vyřazené závazky                                  | 906               |                      |                     |
| 5.            | Ostatní majetek                                   | 909               | 20 198 002.62        | 2 236 280.00        |
| <b>P.II.</b>  | <b>Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů</b> |                   |                      |                     |
| 1.            | Kr. podm. pohledávky z předf. transf.             | 911               |                      |                     |
| 2.            | Kr. podm. závazky z předf. transf.                | 912               |                      |                     |
| 3.            | Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.             | 913               |                      |                     |
| 4.            | Kr. podm. závazky ze zahr. transf.                | 914               |                      |                     |
| 5.            | Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů          | 915               |                      |                     |
| 6.            | Ostatní kr. podm. závazky z transferů             | 916               |                      |                     |
| <b>P.III.</b> | <b>Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.</b>   |                   |                      |                     |
| 1.            | Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.          | 921               |                      |                     |
| 2.            | Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.         | 922               |                      |                     |
| 3.            | Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka          | 923               |                      |                     |
| 4.            | Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka          | 924               |                      |                     |
| 5.            | Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod          | 925               |                      |                     |
| 6.            | Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod          | 926               |                      |                     |
| <b>P.IV.</b>  | <b>Další podmíněné pohledávky</b>                 |                   |                      |                     |
| 1.            | Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.        | 931               |                      |                     |
| 2.            | Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.        | 932               |                      |                     |
| 3.            | Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv            | 933               |                      |                     |
| 4.            | Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv            | 934               |                      |                     |
| 5.            | Kr. podm. pohl. ze sdílených daní                 | 939               |                      |                     |
| 6.            | Dl. podm. pohl. ze sdílených daní                 | 941               |                      |                     |
| 7.            | Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům            | 942               |                      |                     |
| 8.            | Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům            | 943               |                      |                     |
| 9.            | Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění         | 944               |                      |                     |
| 10.           | Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění         | 945               |                      |                     |
| 11.           | Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení            | 947               |                      |                     |
| 12.           | Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení            | 948               |                      |                     |
| <b>P.V.</b>   | <b>Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů</b> |                   |                      |                     |
| 1.            | Dl. podm. pohledávky z předf. transferů           | 951               |                      |                     |
| 2.            | Dl. podm. závazky z předf. transferů              | 952               |                      |                     |
| 3.            | Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů           | 953               |                      |                     |
| 4.            | Dl. podm. závazky ze zahr. transferů              | 954               |                      |                     |
| 5.            | Ost. dl. podm. pohledávky z transferů             | 955               |                      |                     |
| 6.            | Ost. dl. podm. závazky z transferů                | 956               |                      |                     |
| <b>P.VI.</b>  | <b>Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.</b>  |                   | <b>2 635.38</b>      | <b>2 635.38</b>     |
| 1.            | Kr.podm.závazky z operativního leasingu           | 961               |                      |                     |
| 2.            | Dl.podm.závazky z operativního leasingu           | 962               |                      |                     |
| 3.            | Kr.podm.záv. z finančního leasingu                | 963               |                      |                     |
| 4.            | Dl.podm.záv. z finančního leasingu                | 964               |                      |                     |
| 5.            | Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka           | 965               |                      |                     |
| 6.            | Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka           | 966               | 2 635.38             | 2 635.38            |
| 7.            | Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí        | 967               |                      |                     |
| 8.            | Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí        | 968               |                      |                     |
| <b>P.VII.</b> | <b>Další podmíněné závazky</b>                    |                   |                      |                     |
| 1.            | Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.           | 971               |                      |                     |
| 2.            | Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.           | 972               |                      |                     |
| 3.            | Kr. podmíněné závazky z jiných smluv              | 973               |                      |                     |
| 4.            | Dl. podmíněné závazky z jiných smluv              | 974               |                      |                     |
| 5.            | Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu         | 975               |                      |                     |
| 6.            | Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu         | 976               |                      |                     |
| 7.            | Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.         | 978               |                      |                     |
| 8.            | Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.         | 979               |                      |                     |
| 9.            | Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.         | 981               |                      |                     |
| 10.           | Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.         | 982               |                      |                     |
| 11.           | Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních        | 983               |                      |                     |

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       |
| 12.            | Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních      | 984               |               |              |
| 13.            | Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..      | 985               |               |              |
| 14.            | Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..      | 986               |               |              |
| <b>P.VIII.</b> | <b>Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty</b> |                   |               |              |
| 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.             | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům          | 999               | 22 521 749.45 | 4 302 639.77 |

**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.          | Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd. |               |            |
| C.2.          | Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s. | 746 808.00    | 737 500.23 |

|                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku</b> |
| Účetní jednotka nemá ve vlastnictví sbírky muzejní a galerijní hodnoty.<br>0.00  |



| E.1. K položce rozvahy | Doplňující informace                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Částka       |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| A.II.8.                | Na účtu 042 jsou vykazovány položky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku k rozpracované investiční akci "Rekonstrukce sekce C pro potřeby SPC" ve výši 4 591 604,28 Kč a vypracování investičního záměru na přesun dílen praktického vyučování do prostoru šaten ve výši 108 900,00 Kč.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4 700 504.28 |
| A.IV.3.                | Na účtu 465 jsou evidovány zálohově poskytnuté finanční prostředky partnerům v rámci projektu "Zábavou k odbornému vzdělávání: Podpora rovnováhy mezi formálním a neformálním učením jako nástroj k otevřené mysli žáka i pracovníka na cestě k odbornému vzdělávání" z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, prioritní osy 3, kdy účetní jednotka vystupuje v pozici příjemce dotace.<br><br>Partner č.1 UJEP poskytnuta dlouhodobá záloha 138 025,34 Kč<br>Partner č.2 7.ZŠ Most poskytnuta dlouhodobá záloha 134 000,00 Kč<br>Partner č.3 14.ZŠ Most poskytnuta dlouhodobá záloha 70 560,00 Kč | 342 585.34   |
| B.II.1.                | Z vykázané hodnoty pohledávek za odběrateli na účtu 311 ve výši 1 161 284,10 Kč jsou pohledávky v hodnotě 378 536,00 Kč více než 12 měsíců po splatnosti. Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu a opravné položky nevytváří, a proto upozorňujeme na rizika vyplývající z tohoto aktiva.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1 161 284.10 |
| C.I.7.                 | Na účtu 408 se jedná se o opravu nesprávného účtování daně z příjmů právnických osob v roce 2012 ve výši 349 920,- Kč. Organizace účtovala o vypočtené dani z příjmů právnických osob až v dalším účetním období, tedy v roce 2013.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -349 920.00  |
| D.II.8.                | Na účtu 472 jsou evidovány zálohově přijaté dotace na projekty:<br>ERASMUS+ KA2 366 428,16 Kč<br>INNOSTART UZ 13013 1 369 465,92 Kč<br>INTERREG 1 376 890,37 Kč<br>Zábavou k odbornému vzdělávání UZ 33 063 6 273 700,00 Kč<br><br>Jedná se o projekty, které budou vypořádány od okamžiku přijetí za dobu delší než jeden rok.                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9 386 484.45 |
| D.III.32.              | Na účtu 374 jsou evidovány přijaté dotace ze státního rozpočtu.<br><br>UZ 33160 Podpora romských žáků 78 400,00 Kč<br>Podpora středoškolského vzdělávání-DRK Chanov 410 430,00 Kč<br>ERASMUS+ KA1 1 072 401,28 Kč<br><br>K vyúčtování těchto dotací dojde v příštím účetním období.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 561 231.28 |

| E.2. K položce<br>výsledovky | Doplňující informace                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Částka        |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| A.I.12.                      | <p>Účet 518 hlavní činnost obsahuje náklady:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- projektů ve výši 1 150 065,70 Kč</li> <li>- srážková voda ve výši 2 498 840,97 Kč</li> <li>- stočné ve výši 476 830,79 Kč</li> <li>- služby ke kult. a sport. akcím školy ve výši 431 684,00 Kč</li> <li>- nájemné ve výši 388 280,42 Kč</li> </ul> <p>Dále obsahuje služby výpočetní techniky a zpracování dat, odvoz odpadu, právní služby, poradenské a ekonomické služby, poštovní a telekomunikační služby, internet, revize, BOZP a PO, náklady na reklamu, bankovní poplatky, ostatní služby na soutěže a zdravotní prohlídky žáků.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 7 155 139.57  |
| A.I.35.                      | Účet 558 obsahuje náklady na nákup nářadí, hmotného majetku do 40 tis. Kč, výpočetní techniky, učebních pomůcek, majetku pořízeného z finančního účelového daru a majetku pořízeného na provozování aktivity vykázané v rámci projektu "Zábavou k odbornému vzdělávání".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1 969 836.41  |
| A.I.36.                      | Účet 549 obsahuje náklady na DPH - mimo odpočet 1. a 2. koeficient, náklady na pojištění vozidel, náklady z příspěvků na Stipendium a Dojíždění a ostatní náklady třech partnerů projektu "Zábavou k odbornému vzdělávání".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 640 039.88  |
| B.I.16.                      | <p>Účet 648 obsahuje čerpání fondů.</p> <p>čerpání FKSP na nákup majetku ve výši 10 980,00 Kč</p> <p>FKSP - porušení rozpočtové kázně -10 944,00 Kč</p> <p>čerpání fondu investic na financování neinvestičních oprav ve výši 555 054,70 Kč</p> <p>čerpání darů účelových z rezervního fondu ve výši 428 456,00 Kč</p> <p>čerpání darů neúčelových z rezervního fondu ve výši 50 000,00 Kč</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 033 546.70  |
| B.IV.2.                      | <p>Účet 672 obsahuje zejména výnosy z příspěvku na zajištění provozu, výnosy z dotací na platy, výnosy z dotací na projekty a další výnosy z dotací a výnosy v návaznosti na časové rozlišení investičních transferů v souvislosti s odpisováním dlouhodobého majetku pořízeného z investičního transferu.</p> <p>UZ 33353 platy ze státního rozpočtu 67 961 090,00 Kč</p> <p>UZ 33160 Projekty romské komunity 39 968,00 Kč</p> <p>UZ 33038 Excelence SŠ 4 654,00 Kč</p> <p>UZ 33049 Podpora odborného vzdělávání 700 803,00 Kč</p> <p>UZ 17051 INTERREG 43 944,37 Kč</p> <p>UZ 13013 INNOSTART 686 312,88 Kč</p> <p>UZ 33063 Zábavou k odbornému vzdělávání 4 301 076,48 Kč</p> <p>příspěvek zřizovatele na provoz 11 470 000,00 Kč</p> <p>příspěvek zřizovatele na provoz zvýšený 3 300 000,00 Kč</p> <p>příspěvek zřizovatele - odpisy nemovitého majetku 7 719 000,00 Kč</p> <p>příspěvek na provoz - pojistné události 65 403,00 Kč</p> <p>UZ 00209 účelově určený příspěvek zřizovatele 2 949,00 Kč</p> <p>UZ 00038 Stipendium 328 000,00 Kč</p> <p>UZ 00039 Dojíždění 126 000,00 Kč</p> <p>projekt "Podpora středoškolského vzdělávání" - DRK Chanov 213 370,00 Kč</p> <p>transfery ROP "Implementace moderních technologií" - inv. odpis 174 300,00 Kč</p> <p>transfery OPŽP - investiční odpis 403 227,12 Kč</p> <p>transfery - investiční odpis z KÚ 169 280,88 Kč</p> <p>ERASMUS+ KA2 357 870,73 Kč</p> <p>ERASMUS+ KA1 79 190,00 Kč</p> <p>projekt INTERREG 697 590,83 Kč</p> | 98 844 030.29 |

## Fond kulturních a sociálních potřeb

| Položka       |                                           | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------|
| Číslo         | Název                                     |                        |
| <b>A.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>        | <b>898 288.13</b>      |
| <b>A.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>                       | <b>1 025 942.00</b>    |
| 1.            | Základní přiděl                           | 1 025 942.00           |
| 2.            | Splátky půjček na bytové účely do r.1992  |                        |
| 3.            | Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny   |                        |
| 4.            | Peněžní a jiné dary určené do fondu       |                        |
| 5.            | Ostatní tvorba fondu                      |                        |
| <b>A.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>                      | <b>649 320.00</b>      |
| 1.            | Půjčky na bytové účely                    | 163 073.00             |
| 2.            | Stravování                                |                        |
| 3.            | Rekreace                                  |                        |
| 4.            | Kultura, tělovýchova a sport              |                        |
| 5.            | Sociální výpomoci a půjčky                | 191 040.00             |
| 6.            | Poskytnuté peněžní dary                   |                        |
| 7.            | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | 99 914.00              |
| 8.            | Úhrada části pojistného na soukromé ŽP    |                        |
| 9.            | Ostatní užití fondu                       |                        |
| <b>A.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                 | <b>1 274 910.13</b>    |

**Rezervní fond**

| Položka       |                                            | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------------|--------------------------------------------|------------------------|
| Číslo         | Název                                      |                        |
| <b>D.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>         | <b>275 926.02</b>      |
| <b>D.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>                        | <b>3 443 590.80</b>    |
| 1.            | Zlepšený výsledek hospodaření              |                        |
| 2.            | Nespotřebované dotace z rozp.EU            | 2 965 134.80           |
| 3.            | Nespotřebované dotace z mezinár.smluv      |                        |
| 4.            | Peněžní dary - účelové                     | 428 456.00             |
| 5.            | Peněžní dary - neúčelové                   | 50 000.00              |
| 6.            | Ostatní tvorba                             |                        |
| <b>D.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>                       | <b>754 382.02</b>      |
| 1.            | Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření     |                        |
| 2.            | Úhrada sankcí                              |                        |
| 3.            | Posílení fondu investic se souhlasem zřiz. |                        |
| 4.            | Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů  |                        |
| 5.            | Ostatní čerpání                            | 754 382.02             |
| <b>D.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                  | <b>2 965 134.80</b>    |

**Fond investic**

| Položka       |                                            | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------------|--------------------------------------------|------------------------|
| Číslo         | Název                                      |                        |
| <b>F.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>         | <b>7 584 311.38</b>    |
| <b>F.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>                        | <b>10 127 791.00</b>   |
| 1.            | Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM | 10 127 791.00          |
| 2.            | Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele   |                        |
| 3.            | Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.     |                        |
| 4.            | Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM     |                        |
| 5.            | Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.   |                        |
| 6.            | Ve výši příjmů z prodeje majetku PO        |                        |
| 7.            | Převody z rezervního fondu                 |                        |
| <b>F.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>                       | <b>13 845 639.96</b>   |
| 1.            | Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM          | 5 571 585.26           |
| 2.            | Úhrada investičních úvěrů nebo půjček      |                        |
| 3.            | Odvod do rozpočtu zřizovatele              | 7 719 000.00           |
| 4.            | Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby | 555 054.70             |
| <b>F.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                  | <b>3 866 462.42</b>    |



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

| Číslo položky | Název položky                                     | OBDOBÍ                |                       |                       |                       |
|---------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|               |                                                   | BĚŽNÉ                 |                       |                       | MINULÉ                |
|               |                                                   | BRUTTO                | KOREKCE               | NETTO                 |                       |
| <b>G.</b>     | <b>Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy</b> | <b>621 780 661.43</b> | <b>159 505 500.90</b> | <b>462 275 160.53</b> | <b>470 677 175.53</b> |
| G.1.          | Bytové domy a bytové jednotky                     | 3 716 502.00          | 869 243.00            | 2 847 259.00          | 2 892 583.00          |
| G.2.          | Budovy pro služby obyvatelstvu                    | 409 115 608.97        | 77 977 868.00         | 331 137 740.97        | 337 368 067.97        |
| G.3.          | Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky              | 154 062 867.26        | 58 450 786.00         | 95 612 081.26         | 97 189 373.26         |
| G.4.          | Komunikace a veřejné osvětlení                    | 8 625 622.70          | 3 723 380.80          | 4 902 241.90          | 4 988 545.90          |
| G.5.          | Jiné inženýrské sítě                              | 12 049 329.40         | 6 743 243.30          | 5 306 086.10          | 5 426 674.10          |
| G.6.          | Ostatní stavby                                    | 34 210 731.10         | 11 740 979.80         | 22 469 751.30         | 22 811 931.30         |

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

| Číslo položky | Název položky                                     | OBDOBÍ              |         |                     |                     |
|---------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------|---------------------|---------------------|
|               |                                                   | BĚŽNÉ               |         |                     | MINULÉ              |
|               |                                                   | BRUTTO              | KOREKCE | NETTO               |                     |
| <b>H.</b>     | <b>Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy</b> | <b>2 237 594.00</b> |         | <b>2 237 594.00</b> | <b>2 237 594.00</b> |
| H.1.          | Stavební pozemky                                  |                     |         |                     |                     |
| H.2.          | Lesní pozemky                                     |                     |         |                     |                     |
| H.3.          | Zahrady, pastviny, louky, rybníky                 |                     |         |                     |                     |
| H.4.          | Zastavěná plocha                                  | 572 750.00          |         | 572 750.00          | 572 419.00          |
| H.5.          | Ostatní pozemky                                   | 1 664 844.00        |         | 1 664 844.00        | 1 665 175.00        |

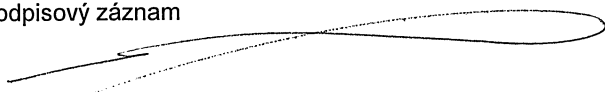
I. Doplňující informace k položkce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

| Číslo položky | Název položky                              | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|--------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                            | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| I.            | Náklady z přecenění reálnou hodnotou       |               |        |
| I.1.          | Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod. |               |        |
| I.2.          | Ost.náklady z přecenění reálnou hodnotou   |               |        |

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.          | Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod. |               |        |
| J.2.          | Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou   |               |        |

Střední škola technická, Most, ①  
příspěvková organizace  
Dělnická 21, Velebudice, 434 01 Most

|                                                            |                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne:<br><br>29.01.2019 13:18:33                  | Podpisový záznam<br> |
| Právní forma účetní jednotky<br><br>Příspěvková organizace | Pozn.                                                                                                    |

Organizace: Střední škola technická, Most, příspěvková organizace  
IČ: 001 25 423

## **Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2018**

Datum zpracování: 21.01.2019

### **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. Při inventarizaci se postupuje dle vnitřního dokumentu SŠT – příkaz ředitele „Příkaz k provedení inventarizace k 31.12.2018" č. 19/2018. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí – „Směrnice k provedení inventarizace majetku, závazků a pohledávek" č. 20/2018 ze dne 01.10.2018.

##### **1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí**

Proškolení předsedů a členů dílčích inventarizačních komisí proběhlo průběžně ve dnech od 25.10. do 31.10.2018. Proškolení a předání dokumentů bylo potvrzeno v Prezenční listině, která je uložena u majetkové referentky. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

##### **1.3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

#### 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 se 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 u majetku na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

## 2. Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

Zjištěný inventarizační rozdíl u účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí dle inventurního soupisu

### Rekapitulace zjištění:

| Typ zjištění | Popis zjištění                                                                                                                      | Bližší vysvětlení                                                                                                                               |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| manko        | Účet 022 201 (stř. 721 000) – Stroje, přístroje a zařízení – inv. č. 30003248 svářečí poloautomat, PC = 54.463,00 Kč, ZC = 0,00 Kč. | Majetek byl zapůjčen na základě Zápůjčního listu na dobu 21.12.2008 – 30.06.2010 Ing. Zdeňkovi Hrdličkovi. Dne 30.06.2010 nebyl majetek vrácen. |

### Komentář hlavní účetní:

Ing. Zdeňku Hrdličkovi, kterému byl majetek zapůjčen, bylo soudem určeno zapůjčený majetek vrátit škole. Protože tak neučinil, byl vydán Příkaz k úhradě nákladů exekuce č.j. 134 EX 18775/12-777 ze dne 11.10.2018.

Účetní případ nebyl proúčtován do závěrky roku 2018.

### Závěr HIK:

HIK souhlasí s návrhem DIK, a to vyřadit svářečí poloautomat z evidence majetku školy. Vyřazení majetku bude účetně provedeno v roce 2019 dle článku XII., bod 9. e), Zřizovací listiny č. j. 84/2001.

### Za HIK:

Předseda: Ing. Radka Arandjić

Člen: Venuše Sedláčková, MBA

Člen: Hana Hájková

Člen: Jakub Dohnal

podpis:.....

podpis:.....

podpis:.....

podpis:.....

.....  
PaedDr. Karel Vokáč, ředitel organizace

### **Příloha**

Seznam rozvahových a podrozvahových účtů

Kopie výpisů všech bankovních účtů k 31.12.2018

Rozbor všech bankovních účtů k 31.12.2018

Inventurní soupisy majetku

Organizace : Střední škola technická, Most, příspěvková organizace  
IČ : 00125423

Inventurní soupis ke dni 31.12.2018

| Číslo SÚ celkem<br>(dle směrné účtové<br>osnovy) | Slovní označení<br>(dle směrné účtové osnovy)      | Skutečný stav      | Účetní stav        | Rozdíl        | Poznámka |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|----------|
| 013                                              | Software                                           | 317 709,00 Kč      | 317 709,00 Kč      |               |          |
| 013010                                           | Software                                           | 317 709,00 Kč      | 317 709,00 Kč      |               |          |
| 018                                              | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                 | 455 572,29 Kč      | 455 572,29 Kč      |               |          |
| 018010                                           | DDNM software                                      | 89 012,00 Kč       | 89 012,00 Kč       |               |          |
| 018200                                           | DDNM software - učební pomůcka                     | 171 922,20 Kč      | 171 922,20 Kč      |               |          |
| 018600                                           | DDNM licence - učební pomůcka                      | 194 638,09 Kč      | 194 638,09 Kč      |               |          |
| 021                                              | Stavby                                             | 621 780 661,43 Kč  | 621 780 661,43 Kč  |               |          |
| 021020                                           | Bytové domy a bytové jednotky                      | 3 716 502,00 Kč    | 3 716 502,00 Kč    |               |          |
| 021200                                           | Budovy pro služby obyvatelstvu                     | 409 115 608,97 Kč  | 409 115 608,97 Kč  |               |          |
| 021300                                           | Jiné nebyt.domy a nebyt.jednotky                   | 154 062 867,26 Kč  | 154 062 867,26 Kč  |               |          |
| 021400                                           | Komunikace a veřejná osvětlení                     | 8 625 622,70 Kč    | 8 625 622,70 Kč    |               |          |
| 021500                                           | Jiné inženýrské sítě                               | 12 049 329,40 Kč   | 12 049 329,40 Kč   |               |          |
| 021600                                           | Technické rekultivace                              | 5 218 749,50 Kč    | 5 218 749,50 Kč    |               |          |
| 021800                                           | Ostatní stavby                                     | 28 991 981,60 Kč   | 28 991 981,60 Kč   |               |          |
| 022                                              | Samostatné hm. movité věci a soubory movitých věcí | 77 914 754,04 Kč   | 77 969 217,04 Kč   |               |          |
| 022040                                           | Dopravní prostředky                                | 3 202 610,61 Kč    | 3 202 610,61 Kč    |               |          |
| 022201                                           | Stroje, přístroje a zařízení                       | 46 889 028,86 Kč   | 46 943 491,86 Kč   | -54 463,00 Kč | manko    |
| 022400                                           | Výpočetní a kancel.technika                        | 3 696 559,39 Kč    | 3 696 559,39 Kč    |               |          |
| 022600                                           | Učební pomůcky                                     | 4 392 862,58 Kč    | 4 392 862,58 Kč    |               |          |
| 022700                                           | Hudební nástroje                                   | 13 630,00 Kč       | 13 630,00 Kč       |               |          |
| 022800                                           | Inventář                                           | 10 816 615,40 Kč   | 10 816 615,40 Kč   |               |          |
| 022900                                           | Ostatní sam.movité věci a soubory                  | 2 313 960,00 Kč    | 2 313 960,00 Kč    |               |          |
| 022901                                           | Ostatní sam.movité věci a soubory- sport. potřeby  | 5 979 383,20 Kč    | 5 979 383,20 Kč    |               |          |
| 022902                                           | Ostatní sam.movité věci a soubory- hnací stroje    | 610 104,00 Kč      | 610 104,00 Kč      |               |          |
| 028                                              | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                   | 38 569 805,02 Kč   | 38 569 805,02 Kč   |               |          |
| 028201                                           | DDHM - stroje, přístroje a zařízení                | 5 347 490,27 Kč    | 5 347 490,27 Kč    |               |          |
| 028400                                           | DDHM - výpočetní a kancel.technika                 | 10 353 229,90 Kč   | 10 353 229,90 Kč   |               |          |
| 028600                                           | DDHM - učební pomůcky                              | 2 449 518,29 Kč    | 2 449 518,29 Kč    |               |          |
| 028800                                           | DDHM - inventář                                    | 12 956 128,27 Kč   | 12 956 128,27 Kč   |               |          |
| 028810                                           | DDHM - Inventář pořízen z FKSP                     | 10 980,00 Kč       | 10 980,00 Kč       |               |          |
| 028900                                           | Ostatní DDHM                                       | 7 452 458,29 Kč    | 7 452 458,29 Kč    |               |          |
| 031                                              | Pozemky                                            | 2 237 594,00 Kč    | 2 237 594,00 Kč    |               |          |
| 031400                                           | Zastavěná plocha                                   | 572 750,00 Kč      | 572 750,00 Kč      |               |          |
| 031500                                           | Ostatní pozemky                                    | 1 664 844,00 Kč    | 1 664 844,00 Kč    |               |          |
| 032                                              | Kulturní předměty                                  | 275 390,00 Kč      | 275 390,00 Kč      |               |          |
| 032010                                           | Kulturní předměty oceněné pořiz.cenou              | 275 390,00 Kč      | 275 390,00 Kč      |               |          |
| 042                                              | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek              | 4 700 504,28 Kč    | 4 700 504,28 Kč    |               |          |
| 042215                                           | Pořízení DHM - jiné inženýrské sítě                | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |               |          |
| 042218                                           | Pořízení DHM - ostatní stavby                      | 4 700 504,28 Kč    | 4 700 504,28 Kč    |               |          |
| 042222                                           | Pořízení DHM - stroje, přístroje a zařízení        | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |               |          |
| 073                                              | Oprávky k software                                 | -317 709,00 Kč     | -317 709,00 Kč     |               |          |
| 073010                                           | Oprávky k software                                 | -317 709,00 Kč     | -317 709,00 Kč     |               |          |
| 078                                              | Oprávky k drobnému DNM                             | -455 572,29 Kč     | -455 572,29 Kč     |               |          |
| 078010                                           | Oprávky k drobnému DNM - software                  | -89 012,00 Kč      | -89 012,00 Kč      |               |          |
| 078200                                           | Oprávky k drobnému DNM - software-uč.pomůcka       | -171 922,20 Kč     | -171 922,20 Kč     |               |          |
| 078600                                           | Oprávky k drobnému DNM - licence-uč.pomůcka        | -194 638,09 Kč     | -194 638,09 Kč     |               |          |
| 081                                              | Oprávky ke stavbám                                 | -159 505 500,90 Kč | -159 505 500,90 Kč |               |          |
| 081020                                           | Oprávky - byt.domy a byt.jednotky                  | -869 243,00 Kč     | -869 243,00 Kč     |               |          |
| 081200                                           | Oprávky - budovy pro služby obyvatelstvu           | -77 977 868,00 Kč  | -77 977 868,00 Kč  |               |          |
| 081300                                           | Oprávky - jiné nebyt.domy a nebyt.jednotky         | -58 450 786,00 Kč  | -58 450 786,00 Kč  |               |          |
| 081400                                           | Oprávky - komunikace a veř.osvětlení               | -3 723 380,80 Kč   | -3 723 380,80 Kč   |               |          |
| 081500                                           | Oprávky - jiné inženýrské sítě                     | -6 743 243,30 Kč   | -6 743 243,30 Kč   |               |          |
| 081600                                           | Oprávky - tech.rekultivace                         | -1 799 019,00 Kč   | -1 799 019,00 Kč   |               |          |
| 081800                                           | Oprávky - ostatní stavby                           | -9 941 960,80 Kč   | -9 941 960,80 Kč   |               |          |
| 082                                              | Oprávky k SHMV                                     | -50 088 006,85 Kč  | -50 088 006,85 Kč  |               |          |
| 082040                                           | Oprávky dopravní prostředky                        | -2 672 238,39 Kč   | -2 672 238,39 Kč   |               |          |
| 082201                                           | Oprávky - stroje, přístroje a zařízení             | -31 902 149,12 Kč  | -31 902 149,12 Kč  |               |          |
| 082400                                           | Oprávky - výpoč.a kancel.technika                  | -2 399 317,34 Kč   | -2 399 317,34 Kč   |               |          |
| 082600                                           | Oprávky - učební pomůcky                           | -2 750 827,00 Kč   | -2 750 827,00 Kč   |               |          |
| 082700                                           | Oprávky - hudební nástroje                         | -13 630,00 Kč      | -13 630,00 Kč      |               |          |
| 082800                                           | Oprávky - Inventář                                 | -5 804 622,00 Kč   | -5 804 622,00 Kč   |               |          |
| 082900                                           | Oprávky - ostatní sam.mov.věcí a soubory           | -2 217 674,00 Kč   | -2 217 674,00 Kč   |               |          |
| 082901                                           | Oprávky - ostatní sam.mov.věcí a soubory-spor.potř | -1 717 445,00 Kč   | -1 717 445,00 Kč   |               |          |
| 082902                                           | Oprávky - ostatní sam.mov.věcí a soubory-hnací str | -610 104,00 Kč     | -610 104,00 Kč     |               |          |



|        |                                                     |                   |                   |  |  |
|--------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|--|
| 088    | Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku    | -38 569 805,02 Kč | -38 569 805,02 Kč |  |  |
| 088201 | Oprávky DDHM - stroje, přístroje a zařiz.           | -5 347 490,27 Kč  | -5 347 490,27 Kč  |  |  |
| 088400 | Oprávky DDHM - výpočetní a kancel. technika         | -10 353 229,90 Kč | -10 353 229,90 Kč |  |  |
| 088600 | Oprávky DDHM - učební pomůcky                       | -2 449 518,29 Kč  | -2 449 518,29 Kč  |  |  |
| 088800 | Oprávky DDHM - inventář                             | -12 956 128,27 Kč | -12 956 128,27 Kč |  |  |
| 088810 | Oprávky DDHM - inventář pořízen z FKSP              | -10 980,00 Kč     | -10 980,00 Kč     |  |  |
| 088900 | Oprávky DDHM - ostatní                              | -7 452 458,29 Kč  | -7 452 458,29 Kč  |  |  |
| 111    | Pořízení materiálu                                  | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 111010 | Pořízení materiálu - čistící prostředky             | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 111200 | Pořízení materiálu - ochranné pomůcky               | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 111600 | Pořízení potravin                                   | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 111730 | Pořízení materiálu na zakázky                       | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 112    | Materiál na skladě                                  | 215 833,96 Kč     | 215 833,96 Kč     |  |  |
| 112010 | Materiál na skladě - čistící prostředky             | 10 463,05 Kč      | 10 463,05 Kč      |  |  |
| 112011 | Vedlejší náklady na pořízení čistících prostředků   | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 112200 | Materiál na skladě - ochranné pomůcky               | 113 871,07 Kč     | 113 871,07 Kč     |  |  |
| 112410 | Materiál na skladě - výuka PV1                      | 11 171,98 Kč      | 11 171,98 Kč      |  |  |
| 112510 | Materiál na skladě - reklamní předměty              | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 112600 | Materiál na skladě - potraviny                      | 30 259,36 Kč      | 30 259,36 Kč      |  |  |
| 112650 | Materiál na skladě - PHM                            | 11 106,50 Kč      | 11 106,50 Kč      |  |  |
| 112710 | Materiál na skladě - čipy na stravování             | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 112720 | Materiál na skladě - čipy mezi strážníky            | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 112730 | Materiál na skladě - zakázky                        | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 112740 | Materiál na skladě - senzory projekt ZOV            | 38 962,00 Kč      | 38 962,00 Kč      |  |  |
| 132    | Zboží na skladě                                     | 14 280,72 Kč      | 14 280,72 Kč      |  |  |
| 132010 | Zboží na skladě - sportoviště                       | 1 073,12 Kč       | 1 073,12 Kč       |  |  |
| 132300 | Zboží na skladě - stravovací čipy                   | 13 207,60 Kč      | 13 207,60 Kč      |  |  |
| 194    | Opravné položky k odběratelům                       | -140 863,00 Kč    | -140 863,00 Kč    |  |  |
| 194100 | Opravné položky k odběratelům                       | -140 863,00 Kč    | -140 863,00 Kč    |  |  |
| 241    | Běžný účet                                          | 15 382 191,37 Kč  | 15 382 191,37 Kč  |  |  |
| 241030 | KB 90-Stravné: 35-4162950277/0100                   | 9 479,69 Kč       | 9 479,69 Kč       |  |  |
| 241100 | KB - běžný účet: 30338491/0100                      | 6 779 160,88 Kč   | 6 779 160,88 Kč   |  |  |
| 241400 | KB - rezervní fond - Zlepšený VH: 30338491/0100     | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 241500 | KB - rezervní fond: 30338491/0100                   | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 241600 | KB - fond investic: 30338491/0100                   | 3 866 462,42 Kč   | 3 866 462,42 Kč   |  |  |
| 241617 | KB - projekt "Zateplení budov SŠT": 30338491/0100   | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 241801 | KB - EUR "ERASMUS+KA2": 115-5282460277/0100         | 26 711,30 Kč      | 26 711,30 Kč      |  |  |
| 241802 | KB - EUR "ERASMUS+KA1": 115-7616680237/0100         | 1 021 577,82 Kč   | 1 021 577,82 Kč   |  |  |
| 241902 | KB - projekt "ZOV": 115-7257290287/0100             | 3 678 799,26 Kč   | 3 678 799,26 Kč   |  |  |
| 241905 | KB - projekt "INTERREG": 30338491/0100              | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 243    | Běžný účet FKSP                                     | 1 348 081,61 Kč   | 1 348 081,61 Kč   |  |  |
| 243010 | KB 50-FKSP: 3390930257/0100                         | 1 348 081,61 Kč   | 1 348 081,61 Kč   |  |  |
| 261    | Pokladna                                            | 86 368,34 Kč      | 86 368,34 Kč      |  |  |
| 261100 | Pokladna CZK                                        | 79 842,00 Kč      | 79 842,00 Kč      |  |  |
| 261101 | Pokladna CZK - ERASMUS+KA2                          | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 261102 | Pokladna CZK - projekt "Zábavou k odbor.vzdělávání" | 3 667,00 Kč       | 3 667,00 Kč       |  |  |
| 261600 | Pokladna CZK - FKSP                                 | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 261800 | Pokladna EUR (valutová)                             | 1 915,23 Kč       | 1 915,23 Kč       |  |  |
| 261801 | Pokladna EUR - projekt "ERASMUS+KA2" (valutová)     | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 261802 | Pokladna EUR - projekt "INTERREG V." (valutová)     | 944,11 Kč         | 944,11 Kč         |  |  |
| 262    | Peníze na cestě                                     | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 262100 | Peníze na cestě                                     | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 262600 | Peníze na cestě FKSP                                | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 262800 | Peníze na cestě valuty                              | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 263    | Ceniny                                              | 14 420,00 Kč      | 14 420,00 Kč      |  |  |
| 263400 | Ceniny - stravenky                                  | 14 420,00 Kč      | 14 420,00 Kč      |  |  |
| 263710 | Ceniny - knižní poukázky                            | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 311    | Odběratelé                                          | 1 161 284,10 Kč   | 1 161 284,10 Kč   |  |  |
| 311010 | Odběratelé - tuzemsko                               | 1 188 008,10 Kč   | 1 188 008,10 Kč   |  |  |
| 311070 | Odběratelé - zahraničí                              | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 311560 | Odběratelé - pohledávka nájemné byty                | -26 724,00 Kč     | -26 724,00 Kč     |  |  |
| 314    | Krátkodobé poskytnuté zálohy                        | 5 600,00 Kč       | 5 600,00 Kč       |  |  |
| 314010 | Poskyt. zálohy - plyn                               | 600,00 Kč         | 600,00 Kč         |  |  |
| 314100 | Poskyt. zálohy - zdaněné DPH                        | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 314200 | Poskyt. zálohy - předplatné                         | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 314800 | Poskyt. zálohy - ostatní                            | 5 000,00 Kč       | 5 000,00 Kč       |  |  |
| 315    | Jiné pohledávky z hlavní činnosti                   | 575,00 Kč         | 575,00 Kč         |  |  |
| 315620 | Pohledávky z HČ - ostatní                           | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 315621 | Pohledávky z HČ - opis vysvědčení                   | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |  |
| 315630 | Pohledávky z HČ - ubytování žáků                    | 575,00 Kč         | 575,00 Kč         |  |  |
| 321    | Dodavatelé                                          | -2 583 818,75 Kč  | -2 583 818,75 Kč  |  |  |
| 321011 | Dodavatelé - potraviny                              | -90 404,50 Kč     | -90 404,50 Kč     |  |  |
| 321020 | Dodavatelé - materiál                               | -1 470 506,54 Kč  | -1 470 506,54 Kč  |  |  |

|        |                                                    |                  |                  |  |  |
|--------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|--|--|
| 321040 | Dodavatelé - služby                                | -1 011 480,71 Kč | -1 011 480,71 Kč |  |  |
| 321100 | Dodavatelé - investice                             | 7 000,00 Kč      | 7 000,00 Kč      |  |  |
| 321800 | Dodavatelé - FKSP                                  | -18 427,00 Kč    | -18 427,00 Kč    |  |  |
| 324    | Krátkodobé přijaté zálohy                          | -153 133,65 Kč   | -153 133,65 Kč   |  |  |
| 324100 | Babovák Petr - přijatá záloha - byt                | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 324110 | Hudec Jiří - přijatá záloha - byt                  | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 324120 | Kolev Jiří - přijatá záloha - byt                  | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 324130 | Novák Josef - přijatá záloha - byt                 | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 324140 | Petrtillová Jana - přijatá záloha - byt            | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 324150 | Šretrová Blanka - přijatá záloha - byt             | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 324160 | Tyrner Pavel - přijatá záloha - byt                | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 324200 | Přijaté zálohy na stravné - žáci                   | -114 316,00 Kč   | -114 316,00 Kč   |  |  |
| 324250 | Přijaté zálohy na obědy - důchodci vl.             | -1 896,00 Kč     | -1 896,00 Kč     |  |  |
| 324252 | Přijaté zálohy na obědy - cíl strážník             | -1 836,00 Kč     | -1 836,00 Kč     |  |  |
| 324255 | Přijaté zálohy na obědy - zaměstnanci              | -440,00 Kč       | -440,00 Kč       |  |  |
| 324600 | Přijaté zálohy na kurzy a školní akce              | -19 600,00 Kč    | -19 600,00 Kč    |  |  |
| 324701 | Přijaté zálohy na nájmy, kauce                     | -6 350,00 Kč     | -6 350,00 Kč     |  |  |
| 324902 | Přijaté zálohy na služby                           | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 324903 | Přijaté zálohy - zdaněné DPH                       | -8 695,65 Kč     | -8 695,65 Kč     |  |  |
| 324904 | Přijaté zálohy na ubytování žáků                   | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 331    | Zaměstnanci                                        | -3 856 397,00 Kč | -3 856 397,00 Kč |  |  |
| 331010 | Zaměstnanci - zúčtování mezd a náhrad              | -3 856 397,00 Kč | -3 856 397,00 Kč |  |  |
| 333    | Jiné závazky vůči zaměstnancům                     | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 333010 | Závazky vůči zaměstnancům - ostatní                | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335    | Pohledávky za zaměstnanci                          | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335000 | Provozní zálohy na cestovné - Kč                   | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335010 | Provozní zálohy na cestovné - valuty               | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335150 | Provozní zálohy na nákup - stálé                   | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335160 | Provozní zálohy na nákup - ostatní                 | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335510 | Zaměstnanci - srážka za obědy z mezd               | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335520 | Zaměstnanci - manipulační poplatky                 | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335530 | Zaměstnanci - telefonní poplatky                   | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335550 | Zaměstnanci - stravenky-srážka ze mzdy             | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335570 | Zaměstnanci - rekreace FKSP                        | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335571 | Zaměstnanci - kultura FKSP                         | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335600 | Zaměstnanci - stravenky výdej                      | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335701 | Pohl.za zaměstnancem - Danda (dovolená)            | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 335702 | Pohl.za zaměstnancem - Šumová                      | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 336    | Sociální zabezpečení                               | -1 431 920,00 Kč | -1 431 920,00 Kč |  |  |
| 336010 | Závazky ze sociálního zabezpečení - organizace     | -1 136 379,00 Kč | -1 136 379,00 Kč |  |  |
| 336210 | Závazky ze sociálního zabezpečení - zaměstnanec    | -295 541,00 Kč   | -295 541,00 Kč   |  |  |
| 337    | Zdravotní pojištění                                | -613 829,00 Kč   | -613 829,00 Kč   |  |  |
| 337010 | Závazky ze zdravotního pojištění - organizace      | -409 169,00 Kč   | -409 169,00 Kč   |  |  |
| 337210 | Závazky ze zdravotního pojištění - zaměstnanec     | -204 660,00 Kč   | -204 660,00 Kč   |  |  |
| 341    | Daň z příjmů                                       | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 341301 | Daň z příjmů - závazek ve lhůtě splatnosti         | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 342    | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá pl. | -666 330,00 Kč   | -666 330,00 Kč   |  |  |
| 342100 | Sílniční daň                                       | -725,00 Kč       | -725,00 Kč       |  |  |
| 342360 | Daň z příjmů zaměstnanců - zálohová                | -648 407,00 Kč   | -648 407,00 Kč   |  |  |
| 342480 | Daň z příjmů zaměstnanců - srážková                | -17 198,00 Kč    | -17 198,00 Kč    |  |  |
| 343    | Daň z přidané hodnoty                              | -77 321,00 Kč    | -77 321,00 Kč    |  |  |
| 343026 | DPH 21%-přijetí služby z EU na výstupu - ř. 5      | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 343030 | DPH 15%-přijatá plnění-krácená, ř. 41              | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 343031 | DPH 15%-přijatá plnění-nekrácená, ř. 41            | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 343032 | DPH 21%-přijatá plnění-krácená, ř. 40              | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 343033 | DPH 21%-přijatá plnění-nekrácená, ř. 40            | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 343034 | DPH 10%-přijatá plnění-krácená, ř. 41              | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 343036 | DPH 21%-přenesení daň.povin. §92, ř. 10            | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 343037 | DPH 21%-přenesení daň.povin. §92 - kráceno, ř. 43  | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 343040 | DPH - neuplatněný odpočet 1.koef.                  | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 343041 | DPH - neuplatněný odpočet 2.koef.                  | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 343042 | DPH - výsledný vztah k SR vč. záloh                | -77 321,00 Kč    | -77 321,00 Kč    |  |  |
| 343060 | DPH 15%-uskutečněná plnění, řádek 2                | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 343061 | DPH 21%-uskutečněná plnění, řádek 1                | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 346    | Pohledávky za vybranými ústředními vládními Inst.  | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 346010 | UZ 33353 mzdy - pohledávky za VÚVI                 | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 346022 | UZ 33049 platy - pohledávky za VÚVI                | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 346023 | UZ 33038 platy - pohledávky za VÚVI                | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 346026 | UZ 33160 podpora romsk.žáků - pohledávky za VÚVI   | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 348    | Pohledávky za vybranými místními vládními Inst.    | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 348010 | Dotace na provoz neinvestiční - pohledávky za VMVI | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 348013 | Dotace na provoz-navýšení s vyučováním             | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |
| 348020 | Dotace na provoz-pojistné události od zřizovatele  | 0,00 Kč          | 0,00 Kč          |  |  |

|        |                                                             |                    |                    |  |  |
|--------|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--|--|
| 348050 | KÚ - dojíždění - dotace neinvestiční - pohledávky za VMVI   | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 348051 | KÚ - stipendium - dotace neinvestiční - pohledávky za VMVI  | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 348053 | UZ 00209 - účel.určen.příspěvek zřizovatele - pohl. za VMVI | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 349    | Závazky k vybraným místním vládním inst.                    | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 349010 | Závazky-porušení rozpočt.kázně neinvest. - odvod KÚ         | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 349500 | Závazky - zápočet odpisů majetku - odvod KÚ                 | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 374    | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery                      | -1 561 231,28 Kč   | -1 561 231,28 Kč   |  |  |
| 374000 | UZ 33353 mzdy - přijaté zálohy na transfery                 | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 374003 | Provoz-navýš.s vyúčtováním-neinvest.-přijaté zálohy na tr.  | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 374010 | UZ 00038 stipendium - přijaté zálohy na transfery           | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 374011 | UZ 00039 dojíždění - přijaté zálohy na transfery            | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 374012 | UZ 00209 účelově určený příspěv. zřizovatele-přij.zál.      | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 374022 | UZ 33049 Rozvoj.prog.MŠMT - přijaté zálohy na transfery     | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 374023 | UZ 33038 Excellence SŠ - přijaté zálohy na transfery        | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 374040 | UZ 33160 Podpora romsk.žáků MŠMT - přijaté zálohy na tr.    | -78 400,00 Kč      | -78 400,00 Kč      |  |  |
| 374060 | Dům romské kultury - přijaté zálohy na transfery            | -410 430,00 Kč     | -410 430,00 Kč     |  |  |
| 374061 | Fond budoucnosti - přijaté zálohy na transfery              | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 374062 | ERASMUS+KA1-neinvest. - přijaté zálohy na transfery         | -1 072 401,28 Kč   | -1 072 401,28 Kč   |  |  |
| 377    | Ostatní krátkodobé pohledávky                               | 108 170,53 Kč      | 108 170,53 Kč      |  |  |
| 377200 | Kooperativa - pracovní úraz - ostatní pohledávky            | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 377201 | Pohledávky u soudu - ostatní                                | 96 181,43 Kč       | 96 181,43 Kč       |  |  |
| 377203 | Neidentifikovatelné platby - ostatní pohledávky             | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 377530 | Náhrada škod od pojišťovny - ostatní pohledávky             | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 377540 | Náhrada škod způsob. žáky - ostatní pohledávky              | 1 250,00 Kč        | 1 250,00 Kč        |  |  |
| 377630 | Pohledávky z ubytování žáků u soudu                         | 10 739,10 Kč       | 10 739,10 Kč       |  |  |
| 378    | Ostatní krátkodobé závazky                                  | -126 512,00 Kč     | -126 512,00 Kč     |  |  |
| 378910 | Pojištění Kooperativa                                       | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 378930 | Spoření                                                     | -9 500,00 Kč       | -9 500,00 Kč       |  |  |
| 378931 | Exekuce - závazky zaměstnanců                               | -47 180,00 Kč      | -47 180,00 Kč      |  |  |
| 378935 | Závazky - zúčtování odměn žáků za prod.práci                | -1 865,00 Kč       | -1 865,00 Kč       |  |  |
| 378936 | Závazky - deponace odměn žáků za prod.práci                 | -6 142,00 Kč       | -6 142,00 Kč       |  |  |
| 378941 | Penzijní + životní pojištění                                | -29 100,00 Kč      | -29 100,00 Kč      |  |  |
| 378942 | Příspěvky - odbory                                          | -2 280,00 Kč       | -2 280,00 Kč       |  |  |
| 378950 | Ostatní závazky                                             | -30 445,00 Kč      | -30 445,00 Kč      |  |  |
| 378960 | Odměny hodnotitelů a předsedů matur.komisi                  | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 378999 | Ostatní krátkodobé závazky - vzájemné zápočty               | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 381    | Náklady příštích období                                     | 240 394,73 Kč      | 240 394,73 Kč      |  |  |
| 381010 | Náklady příštích období - časové rozlišení                  | 240 394,73 Kč      | 240 394,73 Kč      |  |  |
| 383    | Výdaje příštích období                                      | -1 520 534,20 Kč   | -1 520 534,20 Kč   |  |  |
| 383090 | Výdaje příštích období                                      | -1 520 534,20 Kč   | -1 520 534,20 Kč   |  |  |
| 388    | Dohadné účty aktivní                                        | 11 591 514,54 Kč   | 11 591 514,54 Kč   |  |  |
| 388003 | Provoz - navýšení s vyúčt. - dohadný účet transfer          | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 388023 | UZ 33038 Excellence SŠ - dohadný účet transfer              | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 388040 | UZ 33353 mzdy - dohadný účet transfer                       | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 388051 | UZ 00038 stipendium - dohadný účet transfer                 | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 388052 | UZ 00039 dojíždění - dohadný účet transfer                  | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 388053 | UZ 00209 účel.určen.příspěvek zřizovatele - dohadný účet    | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 388061 | UZ 33049 podpora odbor.vzdělávání - dohadný účet transfer   | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 388065 | UZ 33160 podpora romských žáků - dohadný účet transfer      | 39 968,00 Kč       | 39 968,00 Kč       |  |  |
| 388074 | UZ 17051 projekt "INTERREG" - dohadný účet transfer         | 1 771 711,16 Kč    | 1 771 711,16 Kč    |  |  |
| 388076 | Dům romské kultury - dohadný účet transfer                  | 430 610,00 Kč      | 430 610,00 Kč      |  |  |
| 388077 | UZ 13013 projekt "INNOSTART" - dohadný účet transfer        | 1 555 451,23 Kč    | 1 555 451,23 Kč    |  |  |
| 388079 | Příspěvek z prostř. Česko-Německo Fond budoucnosti          | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 388081 | Projekt "ERASMUS+KA2" - dohadný účet transfer               | 448 372,87 Kč      | 448 372,87 Kč      |  |  |
| 388082 | UZ 33063 projekt "ZOV" - dohadný účet transfer              | 6 273 000,00 Kč    | 6 273 000,00 Kč    |  |  |
| 388084 | Projekt "ERASMUS+KA1" - dohadný účet transfer               | 1 072 401,28 Kč    | 1 072 401,28 Kč    |  |  |
| 388500 | Dohadné účty aktivní - ostatní                              | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 389    | Dohadné účty pasivní                                        | -548 601,21 Kč     | -548 601,21 Kč     |  |  |
| 389010 | Dohadné účty - el. energie                                  | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 389400 | Dohadné účty - plyn                                         | -495,87 Kč         | -495,87 Kč         |  |  |
| 389901 | Projekt "ZOV"-Partner č.1 - UJEP, Ústí nad Labem-dohad.úč.  | -138 025,34 Kč     | -138 025,34 Kč     |  |  |
| 389902 | Projekt "ZOV"-Partner č.2 - ZŠ J.Arbesa, Most-dohad.úč.     | -134 000,00 Kč     | -134 000,00 Kč     |  |  |
| 389903 | Projekt "ZOV"-Partner č.3 - ZŠ Rozmarýnová, Most-doh.úč.    | -70 560,00 Kč      | -70 560,00 Kč      |  |  |
| 389910 | Dohadné účty - ostatní                                      | -205 520,00 Kč     | -205 520,00 Kč     |  |  |
| 395    | Vnitřní zúčtování                                           | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 395010 | Vnitřní zúčtování                                           | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 395030 | Vnitřní zúčtování - projekty                                | 0,00 Kč            | 0,00 Kč            |  |  |
| 401    | Jmění účetní jednotky                                       | -458 935 959,46 Kč | -458 935 959,46 Kč |  |  |
| 401000 | FDM - Počáteční stav                                        | -509 042 821,85 Kč | -509 042 821,85 Kč |  |  |
| 401300 | FDM - bezúplatný převod                                     | 27 384 462,60 Kč   | 27 384 462,60 Kč   |  |  |
| 401401 | Transfery na pořiz.dlouh.majetku - čerpání ROP 15%          | -834 384,14 Kč     | -834 384,14 Kč     |  |  |
| 401410 | Tvorba z odpisů                                             | 43 024 137,44 Kč   | 43 024 137,44 Kč   |  |  |
| 401412 | Tvorba z odpisů-ROP 85%                                     | 187 548,96 Kč      | 187 548,96 Kč      |  |  |

|        |                                                            |                   |                   |  |
|--------|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| 401413 | Tvorba ze ZC vyřazeného majetku                            | 330 297,00 Kč     | 330 297,00 Kč     |  |
| 401414 | Tvorba z odpisů-OPŽP - Zateplení                           | 33 992,02 Kč      | 33 992,02 Kč      |  |
| 401420 | Invest.transfery - tvorba - ÚK zateplení                   | 7 137 000,00 Kč   | 7 137 000,00 Kč   |  |
| 401421 | Invest.transfery-tvorba z dotací zřizovatele               | -7 358 540,98 Kč  | -7 358 540,98 Kč  |  |
| 401430 | Invest.transfery - tvorba - ROP                            | 4 509 338,37 Kč   | 4 509 338,37 Kč   |  |
| 401431 | Invest.transfery - tvorba - OPŽP zateplení FS              | 27 027 019,46 Kč  | 27 027 019,46 Kč  |  |
| 401432 | Invest.transfery - tvorba - OPŽP zateplení SFZP            | 1 589 824,63 Kč   | 1 589 824,63 Kč   |  |
| 401450 | Invest.transfery - tvorba - OPŽP zateplení ÚK              | 11 400 000,00 Kč  | 11 400 000,00 Kč  |  |
| 401460 | Čerpání z dotací SR, ESF - ROP                             | -4 509 338,37 Kč  | -4 509 338,37 Kč  |  |
| 401461 | Čerpání z dotací SR, ESF-OPŽP zateplení                    | -51 380 450,00 Kč | -51 380 450,00 Kč |  |
| 401465 | Čerpání z dotací zřizovatele                               | -6 867 323,98 Kč  | -6 867 323,98 Kč  |  |
| 401700 | Čerpání z vlastních zdrojů                                 | -3 623 198,62 Kč  | -3 623 198,62 Kč  |  |
| 401800 | Ostatní čerpání                                            | 7 793,00 Kč       | 7 793,00 Kč       |  |
| 401801 | Čerpání z vlastních zdrojů-zmařené investice               | 2 048 685,00 Kč   | 2 048 685,00 Kč   |  |
| 403    | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku                 | -38 433 899,54 Kč | -38 433 899,54 Kč |  |
| 403300 | Transfery na pořiz.dlouhodob.majetku-tvorba ROP            | 718 066,05 Kč     | 718 066,05 Kč     |  |
| 403310 | Transfery na pořiz.dlouhodob.majetku-tvorba OPŽP           | 1 243 275,10 Kč   | 1 243 275,10 Kč   |  |
| 403311 | Transfery na pořiz.dlouhod.majetku-tvorba ÚK               | 521 945,90 Kč     | 521 945,90 Kč     |  |
| 403500 | Transfery na pořiz.dlouh.majetku-čerpání ROP 85%           | -2 362 404,22 Kč  | -2 362 404,22 Kč  |  |
| 403510 | Transfery na pořiz.dlouh.majetku-čerpání ÚK-OPŽP           | -11 400 000,00 Kč | -11 400 000,00 Kč |  |
| 403511 | Transfery na pořiz.dlouh.majetku-čerpání OPŽP-FS           | -25 646 183,39 Kč | -25 646 183,39 Kč |  |
| 403512 | Transfery na pořiz.dlouh.majetku-čerpání OPŽP-SFZP         | -1 508 598,98 Kč  | -1 508 598,98 Kč  |  |
| 408    | Opravy předcházejících účetních období                     | 349 920,00 Kč     | 349 920,00 Kč     |  |
| 408000 | Opravy minulých období-DPPO r.2012                         | 349 920,00 Kč     | 349 920,00 Kč     |  |
| 412    | Fond kulturních a sociálních potřeb                        | -1 274 910,13 Kč  | -1 274 910,13 Kč  |  |
| 412100 | FKSP - PS fondu k 1.1.                                     | -898 288,13 Kč    | -898 288,13 Kč    |  |
| 412110 | FKSP - tvorba zaměstnanci                                  | -1 025 942,00 Kč  | -1 025 942,00 Kč  |  |
| 412220 | FKSP - čerpání fondu-příspěvek na stravování               | 163 073,00 Kč     | 163 073,00 Kč     |  |
| 412230 | FKSP - čerpání fondu-rekreace dospělých                    | 127 141,00 Kč     | 127 141,00 Kč     |  |
| 412231 | FKSP - čerpání fondu-rekreace dětská                       | 19 000,00 Kč      | 19 000,00 Kč      |  |
| 412240 | FKSP - čerpání-kulturní a sportovní činnost                | 49 152,00 Kč      | 49 152,00 Kč      |  |
| 412260 | FKSP - čerpání fondu-odměny peněžní                        | 92 000,00 Kč      | 92 000,00 Kč      |  |
| 412270 | FKSP - čerpání-příspěvek na penzijní pojištění             | 191 040,00 Kč     | 191 040,00 Kč     |  |
| 412291 | FKSP - čerpání fondu-ostatní užití fondu                   | 5 963,00 Kč       | 5 963,00 Kč       |  |
| 412292 | FKSP - čerpání fondu-nákup DDHM                            | 1 951,00 Kč       | 1 951,00 Kč       |  |
| 413    | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl.hospodaření       | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |
| 413500 | RF - PS fondu k 1.1.                                       | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |
| 413510 | RF - tvorba fondu - zlepšený výsledek hospodaření          | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |
| 414    | Rezervní fond z ostatních titulů                           | -2 965 134,80 Kč  | -2 965 134,80 Kč  |  |
| 414500 | RF - PS fondu k 1.1.                                       | -275 926,02 Kč    | -275 926,02 Kč    |  |
| 414520 | RF - tvorba fondu - nespotřebované dotace z rozpočtu EU    | -2 965 134,80 Kč  | -2 965 134,80 Kč  |  |
| 414540 | RF - tvorba fondu - peněžní dary účelové                   | -428 456,00 Kč    | -428 456,00 Kč    |  |
| 414550 | RF - tvorba fondu - peněžní dary neúčelové                 | -50 000,00 Kč     | -50 000,00 Kč     |  |
| 414650 | RF - čerpání - nespotřebované dotace z EU                  | 275 926,02 Kč     | 275 926,02 Kč     |  |
| 414660 | RF - čerpání účelové                                       | 428 456,00 Kč     | 428 456,00 Kč     |  |
| 414670 | RF - čerpání neúčelové                                     | 50 000,00 Kč      | 50 000,00 Kč      |  |
| 416    | Fond reprodukce majetku (investiční fond)                  | -3 866 462,42 Kč  | -3 866 462,42 Kč  |  |
| 416300 | FI - PS fondu k 1.1.                                       | -7 584 311,38 Kč  | -7 584 311,38 Kč  |  |
| 416310 | FI - tvorba pen.prostř. z odpisu H a NDM dle od.pl.        | -8 572 268,00 Kč  | -8 572 268,00 Kč  |  |
| 416311 | FI - tvorba pen.prostř. z odpisu H a ROP15%- od.pl.        | -58 668,00 Kč     | -58 668,00 Kč     |  |
| 416313 | FI - tvorba ze ZC vyřazeného majetku                       | -73 646,00 Kč     | -73 646,00 Kč     |  |
| 416314 | FI - tvorba přiděly z odpisů OPŽP zateplení                | -1 423 209,00 Kč  | -1 423 209,00 Kč  |  |
| 416321 | FI - tvorba z dotací zřizovatele                           | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |
| 416400 | FI - čerpání pořiz.a TZ H a NDM vlastní zdroje             | 569 093,90 Kč     | 569 093,90 Kč     |  |
| 416420 | FI - čerpání pořiz.a TZ H a NDM z dotace zřizovatele       | 5 002 491,36 Kč   | 5 002 491,36 Kč   |  |
| 416470 | FI - čerp.navýš.pen.prostř k fin.údržby a oprav maj.       | 555 054,70 Kč     | 555 054,70 Kč     |  |
| 416490 | FI - čerpání odvod do rozpočtu zřizovatele                 | 7 719 000,00 Kč   | 7 719 000,00 Kč   |  |
| 431    | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení                | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |
| 431314 | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení-HČ             | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |
| 432    | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období       | 517 492,69 Kč     | 517 492,69 Kč     |  |
| 432314 | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období       | 517 492,69 Kč     | 517 492,69 Kč     |  |
| 455    | Dlouhodobé přijaté zálohy                                  | -85 035,00 Kč     | -85 035,00 Kč     |  |
| 455710 | Dlouhodobé přijaté zálohy-kauce za čipy stravov.           | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |  |
| 455904 | Dlouhodobé přijaté zálohy-kauce ubytování DM               | -85 035,00 Kč     | -85 035,00 Kč     |  |
| 465    | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                               | 342 585,34 Kč     | 342 585,34 Kč     |  |
| 465901 | Projekt "ZOV"-Partner č.1 - UJEP, Ústí nad Labem-posk.zál. | 138 025,34 Kč     | 138 025,34 Kč     |  |
| 465902 | Projekt "ZOV"-Partner č.2 - ZŠ J.Arbesse, Most-posk.zálohy | 134 000,00 Kč     | 134 000,00 Kč     |  |
| 465903 | Projekt "ZOV"-Partner č.3 - ZŠ Rozmarýnová, Most-posk.zál. | 70 560,00 Kč      | 70 560,00 Kč      |  |
| 472    | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery                     | -9 386 484,45 Kč  | -9 386 484,45 Kč  |  |
| 472001 | Neinvest.projekt ERA+KA2 - dlouh.přij.zálohy na transf.    | -366 428,16 Kč    | -366 428,16 Kč    |  |
| 472002 | UZ 13013-neinv.projekt INNOSTRART - dlouh.přij.zálohy      | -1 369 465,92 Kč  | -1 369 465,92 Kč  |  |
| 472003 | Neinvest.projekt INTERREG - dlouh.přij.zálohy na transf.   | -1 376 890,37 Kč  | -1 376 890,37 Kč  |  |
| 472004 | UZ 33063-neinv.projekt ZOV - dlouh.přij.zálohy             | -6 273 700,00 Kč  | -6 273 700,00 Kč  |  |

|        |                                                       |                   |                   |              |  |
|--------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--|
| 901    | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek               | 14 447,00 Kč      | 14 447,00 Kč      |              |  |
| 901810 | Jiný DDNM (1-7.000,-Kč) HČ                            | 14 447,00 Kč      | 14 447,00 Kč      |              |  |
| 902    | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek                 | 2 311 935,21 Kč   | 2 311 935,21 Kč   |              |  |
| 902010 | Majetek v OE - DHM (500-3.000 Kč)                     | 1 301 773,10 Kč   | 1 301 773,10 Kč   |              |  |
| 902011 | Majetek v OE - UP (1,00-499,99 Kč)                    | 90 903,73 Kč      | 90 903,73 Kč      |              |  |
| 902012 | Majetek v OE - elektro, mobily, atd. (1,00-499,99 Kč) | 19 055,95 Kč      | 19 055,95 Kč      |              |  |
| 902013 | Majetek v OE - UP (500-3.000 Kč)                      | 65 552,30 Kč      | 65 552,30 Kč      |              |  |
| 902020 | Majetek v OE - mater. na skladě CO                    | 150 803,00 Kč     | 150 803,00 Kč     |              |  |
| 902030 | Majetek DHM v OE - majetek z Betterm                  | 60 000,00 Kč      | 60 000,00 Kč      |              |  |
| 902040 | Majetek DHM v OE - majetek ostatní                    | 381 660,85 Kč     | 381 660,85 Kč     |              |  |
| 902050 | Majetek v OE - FKSP                                   | 100 272,00 Kč     | 100 272,00 Kč     |              |  |
| 902060 | Majetek v OE - majetek Mechatronika                   | 141 914,28 Kč     | 141 914,28 Kč     |              |  |
| 909    | Ostatní majetek                                       | 20 198 002,62 Kč  | 20 198 002,62 Kč  |              |  |
| 909509 | Nedokončené TZ budov ze zdroje KÚ (cizí zdroje)       | 20 198 002,62 Kč  | 20 198 002,62 Kč  |              |  |
| 966    | Dlouh. pod.záv. z důvodu úpl.úž.maj.jinou os.-výp.    | -2 635,38 Kč      | -2 635,38 Kč      |              |  |
| 966300 | Dlouhod.úživ.cizího majetku-sml.o výpůjčce HČ         | -2 635,38 Kč      | -2 635,38 Kč      |              |  |
| 991    | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva                   | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |              |  |
| 991001 | Ostatní krátkodobá aktiva - nedokončená TZ budov      | 0,00 Kč           | 0,00 Kč           |              |  |
| 999    | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům                | -22 521 749,45 Kč | -22 521 749,45 Kč |              |  |
| 999990 | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům                | -22 521 749,45 Kč | -22 521 749,45 Kč |              |  |
|        |                                                       | 145 747,00 Kč     | 920 449,00 Kč     | 64 469,00 Kč |  |

Sestavila: Venuše Sedláčková, MBA  
Telefon: 733 532 650  
Dne: 24.1.2019