

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2019

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) rozvaha k 31. 12. 2019
- 2) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019
- 3) příloha k 31. 12. 2019
- 4) finanční hospodaření k 31. 12. 2019
- 5) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2019
- 6) rezervní fond k 31. 12. 2019
- 7) fond investic k 31. 12. 2019
- 8) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2019
- 9) inventarizační zpráva za r. 2019

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 19. 3. 2020

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

NACE	IČ
853220	00125423

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky

Střední škola technická, Most,
příspěvková organizace

Dělnická 21, Velebudice

Most

434 01

Střední odborné vzdělávání

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			792 498 669.11	258 787 877.18	533 710 791.93	527 740 296.24
A.	Stálá aktiva		748 530 610.92	258 647 014.18	489 883 596.74	497 712 444.34
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		773 281.29	773 281.29		
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				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		745 418 406.73	257 873 732.89	487 544 673.84	497 369 859.00
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	626 786 072.10	167 854 149.90	458 931 922.20	462 275 160.53
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	78 131 491.49	52 140 623.85	25 990 867.64	27 881 210.19
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	37 878 959.14	37 878 959.14		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	108 900.00		108 900.00	4 700 504.28
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		2 338 922.90		2 338 922.90	342 585.34
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	2 338 922.90		2 338 922.90	342 585.34
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		43 968 058.19	140 863.00	43 827 195.19	30 027 851.90
I.	Zásoby		312 420.08		312 420.08	230 114.68
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	309 456.59		309 456.59	215 833.96
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132	2 963.49		2 963.49	14 280.72
9.	Zboží na cestě	138				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBI			
			BEŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		16 596 495.79	140 863.00	16 455 632.79	12 966 675.90
1.	Odběratelé	311	982 778.79	140 863.00	841 915.79	1 020 421.10
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	376 526.84		376 526.84	5 600.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	575.00		575.00	575.00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	316				
	krátkodobé					
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	205.90		205.90	
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	171 334.00		171 334.00	
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	322 263.66		322 263.66	240 394.73
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	14 637 915.80		14 637 915.80	11 591 514.54
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	104 895.80		104 895.80	108 170.53
III.	Krátkodobý finanční majetek		27 059 142.32		27 059 142.32	16 831 061.32
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	25 156 110.17		25 156 110.17	15 382 191.37
10.	Běžný účet FKSP	243	1 797 021.75		1 797 021.75	1 348 081.61
15.	Ceniny	263	18 480.00		18 480.00	14 420.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	87 530.40		87 530.40	86 368.34

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBI	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			533 710 791.93	527 740 296.24
C.	Vlastní kapitál		496 006 227.73	505 129 148.70
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		487 194 753.84	497 019 939.00
1.	Jmění účetní jednotky	401	449 597 792.30	458 935 959.46
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	37 946 881.54	38 433 899.54
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
II.	Fondy účetní jednotky		8 776 201.48	8 106 507.35
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	1 712 438.94	1 274 910.13
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2 702.35	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	2 913 555.94	2 965 134.80
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	4 147 504.25	3 866 462.42
III.	Výsledek hospodaření		35 272.41	2 702.35
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		35 272.41	520 195.04
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		-517 492.69
D.	Cizí zdroje		37 704 564.20	22 611 147.54
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		14 702 801.80	9 471 519.45
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	68 825.00	85 035.00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	14 633 976.80	9 386 484.45
III.	Krátkodobé závazky		23 001 762.40	13 139 628.09
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 139 345.58	2 583 818.75
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	116 115.56	153 133.65
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	4 827 418.00	3 856 397.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 983 690.00	1 431 920.00
13.	Zdravotní pojištění	337	856 870.00	613 829.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	946 515.00	666 330.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		77 321.00
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	8 666 873.00	1 561 231.28
35.	Výdaje příštích období	383	1 409 596.54	1 520 534.20
36.	Výnosy příštích období	384	369 050.00	
37.	Dohadné účty pasivní	389	2 379 501.41	548 601.21
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	306 787.31	126 512.00

Sestaveno dne: 24.01.2020 15:16:29	Podpisový záznam PaedDr. Karel Vokáč Digitálně podepsal PaedDr. Karel Vokáč Datum: 2020.01.27 08:38:51 +01'00'
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

NACE	IČ
853220	00125423

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky

Střední škola technická, Most,
příspěvková organizace

Dělnická 21, Velebudice

Most

434 01

Střední odborné vzdělávání

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NAKLADY CELKEM		117 758 815.87	1 674 757.18	108 725 338.78	3 266 792.75
I.	Náklady z činnosti		117 727 379.44	1 674 757.18	108 715 462.06	3 266 792.75
1.	Spotřeba materiálu	501	2 725 050.39	529 642.91	2 674 837.53	440 150.26
2.	Spotřeba energie	502	6 920 942.51	90 290.06	9 734 315.77	507 959.89
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	326 726.65	4 270.78	489 558.27	21 535.47
4.	Prodané zboží	504	12 154.82	39 599.68	48 553.40	43 438.69
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1 334 305.93	2 243.34	761 616.60	18 539.68
9.	Cestovné	512	55 874.99		206 135.80	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9 896.00		10 013.00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	6 791 769.84	79 267.62	6 836 616.88	318 522.69
13.	Mzdové náklady	521	62 997 250.00	751 720.00	54 503 574.00	1 278 457.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	20 589 320.49	239 894.44	17 705 500.90	426 823.40
15.	Jiné sociální pojištění	525	231 935.01	2 626.71	219 755.00	5 840.00
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 345 300.41	16 542.76	1 150 436.56	27 155.73
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	9 500.00		9 725.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	16 125.00		23 995.00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542			10 944.00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547			575.00	
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	10 924 069.00		10 874 599.00	
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	75.00		23 204.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	322 986.20	39 874.43	1 951 678.91	18 157.50
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	3 114 097.20	-121 215.55	1 479 827.44	160 212.44
II.	Finanční náklady		31 436.43		9 876.72	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	31 436.43		9 876.72	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
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.	VÝNOSY CELKEM		117 591 765.94	1 877 079.52	108 786 497.16	3 725 829.41
I.	Výnosy z činnosti		6 850 354.09	1 877 079.52	9 933 068.79	3 725 829.41
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 378 225.82	1 783 071.18	2 223 892.70	3 621 958.80
3.	Výnosy z pronájmu	603	3 116 471.98	3 576.84	6 368 525.87	11 369.84
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	14 694.15	90 433.90	48 744.32	92 501.78
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	2 087.71		10 023.48	
12.	Výnosy z prodeje materiálů	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	1 063 653.38		1 033 546.70	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	275 221.05	-2.40	222 334.53	-1.01
II.	Finanční výnosy		1 453.72		9 398.08	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663	1 453.72		9 398.08	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		110 739 958.13		98 844 030.29	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	110 739 958.13		98 844 030.29	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-167 049.93	202 322.34	61 158.38	459 036.66
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-167 049.93	202 322.34	61 158.38	459 036.66

Sestaveno dne: 24.01.2020 15:18:26	Podpisový záznam PaedDr. Karel Vokáč Digitálně podepsal PaedDr. Karel Vokáč Datum: 2020.01.27 08:40:38 +01'00'
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

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

sestavená k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

NACE	IČ
853220	00125423

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní 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 21.01.2019 aktualizaci jednotné účetní osnovy č. 6.

Účetní jednotka eviduje majetek z předešlých let v hodnotě 0,- Kč. Odpisové plány se pravidelně přehodnocují.

Při tvorbě odpisového plánu účetní jednotka vychází ze zákona č. 586/1992 Sb. o dani z příjmu, § 30, který určuje minimální dobu odepisování.

Základním východiskem pro stanovení odpisového plánu je skutečná doba používání obdobného dlouhodobého majetku zjistitelná z účetnictví účetní jednotky, posouzení technické a morální životnosti aktuálně pořízovaného dlouhodobého majetku a aktuálního stavu dosud používaného dlouhodobého majetku a zejména pak možnosti jeho obnovy v závislosti na finančních možnostech účetní jednotky.

Účetní jednotka provedla na základě metodického sdělení zřizovatele ze dne 21.01.2019 v průběhu roku změnu u účtování příjmů z pronájmu majetku, konkrétně pronájem tělocvičen, sportovních hal a sportovního areálu do hlavní činnosti organizace (středisko 781111). Původně tyto pronájmy byly účtovány v rámci doplňkové činnosti organizace (středisko 850000 a 881200). Ke změně způsobu vykazování bylo přistoupeno na základě skutečnosti, že organizace nemá ve zřizovací listině uvedenu žádnou doplňkovou činnost spočívající v pronájmu majetku či činnosti, se kterou pronájem nezbytně souvisí.

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 2019.

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

1. Ocenění a odepisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví 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, nářadí 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.

3. Postup tvorby a použití opravných položek

Organizace tvoří opravné položky podle platné právní úpravy, i když podle zřizovací listiny vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. Nárok na zvýšení příspěvku na provoz nevzniká. Zřizovatel může příspěvek zvýšit po posouzení důvodů pro tvorbu opravných položek.

4. Metoda kurzových rozdílů

Při účtování kurzových rozdílů se pro přepočet všech měn používá pevný kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB k 31.12.2018.

5. Metoda časového rozlišení

Organizace se při účtování časového rozlišení řídí vnitřní směrnici organizace č. 4/2019.

6. Transfery

U transferů s vyúčtováním jsou zálohy na transfery zúčtovány ke 31.12.2019 v těch případech, kdy vyúčtování s poskytovatelem dotace bylo provedeno před datem sestavení účetní závěrky a z vyúčtování nebyl doplatek ani přeplatek, vyjma UZ 33160 Projekty romské komunity (vratka zřizovateli 28 396,00 Kč dne 06.01.2020).

7. Doplnková činnost

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

8. Fondy

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

Investiční fond je zcela finančně pokryt.

9. Daň z příjmů právnických osob

Daň z příjmů právnických osob za rok 2019 není v účetnictví zaúčtována do nákladů, jelikož na základě výsledku hospodaření tj. zisk celkem 35 272,41 Kč je daň 0,- Kč.

10. DPH

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

11. Podrozvahové účty

Organizace vede podrozvahovou evidenci na těchto účtech podle platné právní úpravy, i když podle zřizovací listiny vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu.

12. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku

Organizace vede podrozvahovou evidenci na těchto účtech podle platné právní úpravy, i když podle zřizovací listiny vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. Podmíněný závazek může vzniknout v případě, kdy organizace užívá cizí majetek a odpovídá za něj.

Podmíněný závazek nemůže vzniknout tam, kdy organizace pouze souhlasí s umístěním cizího majetku, sama jej neužívá a neodpovídá za takový majetek.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEZNĚ	MINULE
P.I.	Majetek účetní jednotky		142 892 492.65	22 524 384.83
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	14 447.00	14 447.00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 502 445.66	2 311 935.21
3.	Výřazené pohledávky	905		
4.	Výřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	140 375 599.99	20 198 002.62
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
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		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
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		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
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		
P.V.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
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		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			2 635.38
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
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
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	
			BEŽNÉ	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		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	142 892 492.65	22 521 749.45

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrcce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.	259 790.00	
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	746 808.00	746 808.00

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku
Učetní jednotka nemá ve vlastnictví sbírky muzejní a galerijní hodnoty. 0.00

E.1. K položce rozvahy	Doplňující informace	Částka
A.II.4.	Účet 022 - Soubory majetku Obsahuje jen soubory movitých věcí, u kterých lze oprávněně předpokládat relativně dlouhodobou, věcnou, místní a časovou shodu používání souboru jako celku a je zajištěna identifikace jednotlivých složek souboru pro účely inventarizace. Za stejných podmínek lze k věci hlavní zařadit i další věci jako jejich příslušenství.	458 931 922.20
A.II.8.	Na účtu 042 jsou vykazovány položky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku k vypracování investičního záměru na přesun dílen praktického vyučování do prostoru šaten ve výši 108 900,00 Kč.	108 900.00
A.IV.3.	Na účtu 465 jsou evidovány zálohově poskytnuté finanční prostředky partnerům v rámci projektu "Zábavou k odbornému vzdělávání, UZ 33063: 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. Partner č.1 UJEP poskytnuta dlouhodobá záloha 1 547 504,79 Kč Partner č.2 7.ZŠ Most poskytnuta dlouhodobá záloha 468 978,11 Kč Partner č.3 14.ZŠ Most poskytnuta dlouhodobá záloha 322 440,00 Kč	2 338 922.90
B.I.2.	Účet 112 Materiál na skladě Na jedné kartě lze sledovat jen zásoby zcela shodné ve všech parametrech, jejichž cena se liší podle dodavatelů nebo podle vývoje cen v delším období nebo vlivem zaokrouhlení při zadávání dodacího listu.	309 456.59
B.II.1.	Účet 311 Příspěvková organizace vykazuje k 31.12.2019 pohledávky ve výši 385 258,00 Kč, které jsou více než 12 měsíců po lhůtě splatnosti. Tyto pohledávky jsou vymáhány na základě smlouvy s právní kanceláří. Opravné položky k těmto pohledávkám činí 141 374,00 Kč.	982 778.79
C.I.7.	Na účtu 408 se jedná se o opravu nesprávného účtování daně z příjmů právnických osob v roce 2012 ve výši 349 920,00 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: INTERREG 1 612 876,80 Kč Zábavou k odbornému vzdělávání UZ 33063 13 021 100,00 Kč Jedná se o projekty, které budou vypořádány od okamžiku přijetí za dobu delší než jeden rok.	14 633 976.80
D.III.32.	Na účtu 374 jsou evidovány přijaté dotace ze státního rozpočtu. UZ 00209 účelově určený příspěvek zřizovatele 3 724 000,00 Kč Účelový neinv.příspěvek na velkou údržbu 1 948 000,00 Kč UZ 33077 Změna systému financování ped.prac. 2 966 477,00 Kč UZ 33160 Podpora romských žáků 28 396,00 Kč K vyúčtování těchto dotací dojde v příštím účetním období.	8 733 477.00

E.2. K položce výsledovky	Doplňující informace	Částka
A.I.1.	Účet 501 Materiál na skladě - Pohonné hmoty Pokud organizace má k dispozici údaje o stavu PHM v nádržích k rozvahovému dni, účtuje o změně stavu na stranu MD.	2 725 050.39
A.I.2.	Účet 502 - Spotřeba energie Účet zahrnuje i snížení nákladů, které jsou přefakturovány jinému subjektu, nebo které přefakturovány teprve budou, v takovém případě je nutné účtovat o dohadné položce aktivní.	6 920 942.51
A.I.12.	Účet 518 hlavní činnost obsahuje náklady: - projektů ve výši 1 836 067,09 Kč - srážková voda ve výši 1 762 363,36 Kč - nájemné ve výši 430 747,10 Kč - služby ke kult. a sport. akcím školy ve výši 336 102,00 Kč - služby výpočetní techniky a zpracování dat ve výši 330 285,50 Kč Dále obsahuje odvoz odpadu, právní služby, poradenské a ekonomické služby, poštovní a telekomunikační služby, internet, revize, BOZP a PO, náklady na reklamu, bankovní poplatky, ostatní služby a zdravotní prohlídky žáků.	6 791 769.84
A.I.28.	Účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku Odpisy vycházejí z každoroční aktualizace plánované doby používání a tím odpisového plánu podle fyzického a morálního opotřebení a očekávané možnosti obnovy bez jakékoli vazby na odpisové skupiny podle kategorizace upravené ČÚS č. 708, které měly význam v době, kdy existovala zjednodušená metoda odepisování a nyní mají jen statistický význam. Se zbytkovou hodnotou lze počítat jen tehdy, pokud je vysoce pravděpodobné, že při likvidaci nějaká významná výše zbytkové hodnoty bude realizována.	10 924 069.00
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" UZ 33063.	3 114 097.20
B.I.3.	Účet 603 - Výnosy z pronájmu Účet nezahrnuje výnosy z přefakturovaných nákladů, ty snižují příslušné náklady. Vyjádření odboru legislativně právního Krajského úřadu Ústeckého kraje k pronájmu majetku: Pronajímá-li organizace majetek v situaci, kdy nemá ve zřizovací listině uvedenou žádnou doplňkovou činnost spočívající v pronájmu majetku či činnosti, se kterou pronájem nezbytně souvisí, pak nelze vůbec uvažovat o tom, že jde o příjmy spadající do doplňkové činnosti. Zákon č. 250/2000 Sb. svým ustanovením § 27 odst. 2 stanoví, že doplňková činnost povolená organizaci zřizovatelem musí být výslovně uvedena ve zřizovací listině. Souhlas zřizovatele s pronájmem majetku vyslovený zřizovací listinou (čl. XII. bod 8 písm. d) není zcela jednoznačně možno interpretovat jako vymezení okruhu doplňkové činnosti organizace, neboť doplňkové činnosti povolené organizaci vymezuje zřizovací listina v článku VIII. To, že pronájem majetku není uveden v předmětu hlavní činnosti pak nelze interpretovat tak, že jde o činnost svoji povahou sui generis (svého druhu) doplňkovou, protože k pronájmu dal zřizovatel eventuálně souhlas v případech pronájmů s parametry nad meze stanovené zřizovací listinou, nebo jde o pronájem v parametrech, které povoluje zřizovací listina či je nezakazuje. Takový výklad by byl v rozporu se zákonem. Z uvedeného plyne, že příjmy z nájmu, kdy organizace nemá ve zřizovací listině uvedenu žádnou doplňkovou činnost spočívající v pronájmu majetku či činnosti, se kterou pronájem nezbytně souvisí, je třeba vykazovat v rámci hlavní činnosti organizace. Zde se pouze připomíná, že nepotřebný majetek ve vlastnictví organizace, který nabyla organizace bezúplatným převodem od zřizovatele, má organizace za povinnost nabídnout bezúplatně zřizovateli. Pronájmy by neměly být primárně takového charakteru, že předmět nájmu je v podstatě tak do budoucna odňat účelu, pro který má správně sloužit (k plnění hlavní činnosti organizace). Nicméně nelze vyloučit i takové případy - například pronájem části budovy k instalaci zařízení mobilních operátorů. Účelem pronájmů majetku mimo doplňkovou činnost organizace je v souladu se zákonem sledováno jeho plné efektivní a ekonomicky účelné využití.	3 116 471.98
B.I.16.	Účet 648 obsahuje čerpání fondů. čerpání FKSP na nákup majetku ve výši 42 343,00 Kč čerpání fondu investic na financování neinvestičních oprav ve výši 914 075,33 Kč čerpání darů účelových z rezervního fondu ve výši 107 235,05 Kč	1 063 653.38

E.2. K položce výsledovky	Doplňující informace	Částka
B.IV.2.	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. UZ 33353 platy ze státního rozpočtu 79 945 740,00 Kč UZ 33160 Projekty romské komunity 124 838,00 Kč UZ 13013 INNOSTART 59 327,57 Kč UZ 33063 Zábavou k odbornému vzdělávání 6 464 442,53 Kč příspěvek zřizovatele na provoz 13 708 000,00 Kč příspěvek zřizovatele - odpisy nemovitého majetku 7 774 000,00 Kč příspěvek zřizovatele na velkou údržbu 3 630,00 Kč příspěvek na provoz - pojistné události 264 932,00 Kč UZ 00209 účelový neinvestiční příspěvek zřizovatele 309,00 Kč UZ 00038 Stipendium 317 500,00 Kč UZ 00039 Dojíždění 117 000,00 Kč projekt "Podpora středoškolského vzdělávání" - DRK Chanov 92 248,00 Kč transfery ROP "Implementace moderních technologií" - inv. odpis 174 300,00 Kč transfery OPŽP - investiční odpis 403 227,12 Kč transfery - investiční odpis z KÚ 169 280,88 Kč ERASMUS+ KA2 8 800,00 Kč ERASMUS+ KA1 1 271 217,39 Kč projekt INTERREG -158 834,36 Kč	110 739 958.13

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 274 910.13
A.II.	Tvorba fondu	1 180 700.16
1.	Základní příděl	1 180 700.16
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	
A.III.	Čerpání fondu	743 171.35
1.	Půjčky na bytové účely	160 260.35
2.	Stravování	
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	202 200.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	163 703.00
A.IV.	Konečný stav fondu	1 712 438.94

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 965 134.80
D.II.	Tvorba fondu	3 541 686.03
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	520 195.04
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	2 256 280.99
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	765 210.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	3 590 562.54
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	517 492.69
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	3 073 069.85
D.IV.	Konečný stav fondu	2 916 258.29

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	3 866 462.42
F.II.	Tvorba fondu	10 437 051.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	10 177 261.00
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.	259 790.00
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	10 156 009.17
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	1 098 883.84
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	7 774 000.00
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	1 283 125.33
F.IV.	Konečný stav fondu	4 147 504.25

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	626 786 072.10	167 854 149.90	458 931 922.20	462 275 160.53
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	3 716 502.00	914 567.00	2 801 935.00	2 847 259.00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	414 077 363.14	84 190 184.00	329 887 179.14	331 137 740.97
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky	154 062 867.26	59 991 442.00	94 071 425.26	95 612 081.26
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	8 625 622.70	3 809 684.80	4 815 937.90	4 902 241.90
G.5.	Jiné inženýrské sítě	12 049 329.40	6 863 831.30	5 185 498.10	5 306 086.10
G.6.	Ostatní stavby	34 254 387.60	12 084 440.80	22 169 946.80	22 469 751.30

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	2 237 594.00		2 237 594.00	2 237 594.00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	572 750.00		572 750.00	572 750.00
H.5.	Ostatní pozemky	1 664 844.00		1 664 844.00	1 664 844.00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	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 položkce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Vým.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Sestaveno dne: 24.01.2020 15:19:27	Podpisový záznam PaedDr. Karel Vokáč Digitálně podepsal PaedDr. Karel Vokáč Datum: 2020.01.27 08:41:27 +01'00'
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

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

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2019

Datum zpracování: 24.01.2020

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 31.12.2019“ č. 14/2019. 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. Způsob provedení inventur byl fyzický a dokladový, konkrétní způsob provedení inventury je uveden v přehledu jednotlivých účtů hlavní knihy, který je přílohou Příkazu k provedení inventarizace k 31.12.2019.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení předsedů a členů dílčích inventarizačních komisí proběhlo průběžně ve dnech od 21.10. do 25.10.2019. 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 skutečnosti 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 a v dodatečných 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 a zásob v případech, kdy prvotní inventura byla provedena k jinému datu než 31.12.

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

Zjištěný inventarizační rozdíl u účtu 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek dle inventurního soupisu

Rekapitulace zjištění:

Typ zjištění	Popis zjištění	Bližší vysvětlení
manko	Účet 028 600 (stř. 719 000) – DDHM učební pomůcky (viz komentář) PC = 8.510,00 Kč, ZC = 0 Kč.	Při ukončení pracovního poměru zaměstnance, který zodpovídal za svěřený majetek, nebyl uvedený majetek vrácen ani předán vedoucímu pracovníkovi. Bývalý zaměstnanec nereagoval ani na písemnou výzvu právního zástupce školy.

Komentář hlavní účetní:

Vzniklý inventarizační rozdíl týkající se nevráceného majetku v celkové výši 8.510,00 Kč, a to:

Dutinometr 18-34 mm inv. č. 20044825 PC: 2.380,00 Kč rok pořízení 1991

Mikrometr 50-75 mm inv. č. 20044830 PC: 3.110,00 Kč rok pořízení 1991

Dutinometr 5-150 mm inv. č. 20044833 PC: 3.020,00 Kč rok pořízení 1991

byl účetně vyřazen z evidence školy na základě návrhu DIK a poté rozhodnutí ředitele školy (viz příloha). Důvodem bylo vyčíslení případných nákladů na vymáhání a případných výnosů, které by byly nižší než náklady a tudíž vymáhání majetku by bylo pro organizaci neefektivní a neekonomické.

Účetní případ byl proúčtován do závěrky roku 2019 interním dokladem č. 65190194.

Závěr HIK:

HIK souhlasí s návrhem a postupem DIK, a to vyřadit učební pomůcky z evidence majetku školy.

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 31.12.2019

Rozbor všech bankovních účtů k 31.12.2019

Inventurní soupisy majetku a dodatečné inventurní soupisy, kterými se prokazují přírůstky a úbytky majetku od data provedení prvotní inventury do 31.12.

Rozhodnutí ředitele ze dne 20.01.2020

Seznam inventarizačních identifikátorů

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

Inventurní soupis ke dni 31.12.2019

Číslo SÚ celkem (dle směrné účtové osnovy)	Slovní označení (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	626 786 072,10 Kč	626 786 072,10 Kč		
021020	Bytové domy a bytové jednotky	3 716 502,00 Kč	3 716 502,00 Kč		
021200	Budovy pro služby obyvatelstvu	414 077 363,14 Kč	414 077 363,14 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	29 035 638,10 Kč	29 035 638,10 Kč		
022	Samostatné hm. movité věci a soubory movitých věcí	78 131 491,49 Kč	78 131 491,49 Kč		
022040	Dopravní prostředky	3 202 610,61 Kč	3 202 610,61 Kč		
022201	Stroje, přístroje a zařízení	47 316 770,31 Kč	47 316 770,31 Kč		
022400	Výpočetní a kancel.technika	3 519 299,39 Kč	3 519 299,39 Kč		
022600	Učební pomůcky	4 390 862,58 Kč	4 390 862,58 Kč		
022700	Hudební nástroje	13 630,00 Kč	13 630,00 Kč		
022800	Inventář	10 784 871,40 Kč	10 784 871,40 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	37 878 959,14 Kč	37 878 959,14 Kč		
028201	DDHM - stroje, přístroje a zařízení	5 453 860,58 Kč	5 453 860,58 Kč		
028400	DDHM - výpočetní a kancel.technika	10 203 293,83 Kč	10 203 293,83 Kč		
028600	DDHM - učební pomůcky	2 456 356,29 Kč	2 456 356,29 Kč		
028800	DDHM - inventář	12 441 850,13 Kč	12 441 850,13 Kč		
028810	DDHM - inventář pořízen z FKSP	50 540,00 Kč	50 540,00 Kč		
028900	Ostatní DDHM	7 273 058,31 Kč	7 273 058,31 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	108 900,00 Kč	108 900,00 Kč		
042217	Technické zhodnocení DHM	0,00 Kč	0,00 Kč		
042218	Pořízení DHM - ostatní stavby	108 900,00 Kč	108 900,00 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	-167 854 149,90 Kč	-167 854 149,90 Kč		
081020	Oprávky - byt.domy a byt.jednotky	-914 567,00 Kč	-914 567,00 Kč		
081200	Oprávky - budovy pro služby obyvatelstvu	-84 190 184,00 Kč	-84 190 184,00 Kč		
081300	Oprávky - jiné nebyt.domy a nebyt.jednotky	-59 991 442,00 Kč	-59 991 442,00 Kč		
081400	Oprávky - komunikace a veř.osvětlení	-3 809 684,80 Kč	-3 809 684,80 Kč		
081500	Oprávky - jiné inženýrské sítě	-6 863 831,30 Kč	-6 863 831,30 Kč		
081600	Oprávky - tech.rekultivace	-1 851 243,00 Kč	-1 851 243,00 Kč		
081800	Oprávky - ostatní stavby	-10 233 197,80 Kč	-10 233 197,80 Kč		
082	Oprávky k SHMV	-52 140 623,85 Kč	-52 140 623,85 Kč		
082040	Oprávky dopravní prostředky	-2 736 630,39 Kč	-2 736 630,39 Kč		
082201	Oprávky - stroje, přístroje a zařízení	-32 885 010,12 Kč	-32 885 010,12 Kč		
082400	Oprávky - výpoč.a kancel.technika	-2 361 809,34 Kč	-2 361 809,34 Kč		
082600	Oprávky - učební pomůcky	-2 905 667,00 Kč	-2 905 667,00 Kč		
082700	Oprávky - hudební nástroje	-13 630,00 Kč	-13 630,00 Kč		
082800	Oprávky - inventář	-6 207 818,00 Kč	-6 207 818,00 Kč		
082900	Oprávky - ostatní sam.mov.věci a soubory	-2 224 742,00 Kč	-2 224 742,00 Kč		
082901	Oprávky - ostatní sam.mov.věci a soubory-spor.potř	-2 195 213,00 Kč	-2 195 213,00 Kč		
082902	Oprávky - ostatní sam.mov.věci a soubory-hnací str	-610 104,00 Kč	-610 104,00 Kč		

088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-37 878 959,14 Kč	-37 878 959,14 Kč		
088201	Oprávky DDHM - stroje,přístroje a zařiz.	-5 453 860,58 Kč	-5 453 860,58 Kč		
088400	Oprávky DDHM - výpočetní a kancel.technika	-10 203 293,83 Kč	-10 203 293,83 Kč		
088600	Oprávky DDHM - učební pomůcky	-2 456 356,29 Kč	-2 456 356,29 Kč		
088800	Oprávky DDHM - inventář	-12 441 850,13 Kč	-12 441 850,13 Kč		
088810	Oprávky DDHM - inventář pořízen z FKSP	-50 540,00 Kč	-50 540,00 Kč		
088900	Oprávky DDHM - ostatní	-7 273 058,31 Kč	-7 273 058,31 Kč		
111	Pořízení materiálu	0,00 Kč	0,00 Kč		
111010	Pořízení materiálu-čisticí prostředky	0,00 Kč	0,00 Kč		
111200	Pořízení materiálu-ochranné pomůcky	0,00 Kč	0,00 Kč		
111410	Pořízení materiálu pro PV1	0,00 Kč	0,00 Kč		
111430	Pořízení materiálu pro PV3	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	309 456,59 Kč	309 456,59 Kč		
112010	Materiál na skladě - čisticí prostředky	0,00 Kč	0,00 Kč		
112011	Vedlejší náklady na pořízení čisticích prostředků	0,00 Kč	0,00 Kč		
112200	Materiál na skladě - ochranné pomůcky	0,00 Kč	0,00 Kč		
112410	Materiál na skladě - výuka PV1	118 832,10 Kč	118 832,10 Kč		
112430	Materiál na skladě - výuka PV3	0,00 Kč	0,00 Kč		
112600	Materiál na skladě - potraviny	29 944,14 Kč	29 944,14 Kč		
112650	Materiál na skladě - PHM	10 755,45 Kč	10 755,45 Kč		
112700	Materiál na skladě - nářadí	122 820,90 Kč	122 820,90 Kč		
112730	Materiál na skladě - zakázky	0,00 Kč	0,00 Kč		
112740	Materiál na skladě - senzory projekt ZOV	27 104,00 Kč	27 104,00 Kč		
112799	Materiál na skladě - haléřové odchylky	0,00 Kč	0,00 Kč		
132	Zboží na skladě	2 963,49 Kč	2 963,49 Kč		
132010	Zboží na skladě - sportoviště	1 910,71 Kč	1 910,71 Kč		
132300	Zboží na skladě - stravovací čipy	1 052,78 Kč	1 052,78 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	25 156 110,17 Kč	25 156 110,17 Kč		
241030	KB 90-Stravné: 35-4162950277/0100	24 835,63 Kč	24 835,63 Kč		
241100	KB - běžný účet: 30338491/0100	17 755 092,85 Kč	17 755 092,85 Kč		
241400	KB - rezervní fond - Zlepšený VH: 30338491/0100	2 702,35 Kč	2 702,35 Kč		
241500	KB - rezervní fond: 30338491/0100	657 974,95 Kč	657 974,95 Kč		
241600	KB - fond investic: 30338491/0100	4 147 504,25 Kč	4 147 504,25 Kč		
241801	KB - EUR "ERASMUS+KA2": 115-5282460277/0100	0,00 Kč	0,00 Kč		
241802	KB - EUR "ERASMUS+KA1": 115-7616680237/0100	0,00 Kč	0,00 Kč		
241902	KB - projekt "ZOV": 115-7257290287/0100	2 568 000,14 Kč	2 568 000,14 Kč		
241905	KB - projekt "INTERREG": 30338491/0100	0,00 Kč	0,00 Kč		
243	Běžný účet FKSP	1 797 021,75 Kč	1 797 021,75 Kč		
243010	KB 50-FKSP: 3390930257/0100	1 797 021,75 Kč	1 797 021,75 Kč		
261	Pokladna	87 530,40 Kč	87 530,40 Kč		
261100	Pokladna CZK	85 061,00 Kč	85 061,00 Kč		
261102	Pokladna CZK - projekt "Zábavou k odbor.vzdělávání"	2 166,00 Kč	2 166,00 Kč		
261600	Pokladna CZK - FKSP	0,00 Kč	0,00 Kč		
261800	Pokladna EUR (valutová)	303,40 Kč	303,40 Kč		
261802	Pokladna EUR - projekt "INTERREG V." (valutová)	0,00 Kč	0,00 Kč		
261803	Pokladna EUR - projekt "ERASMUS+KA1" (valutová)	0,00 Kč	0,00 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	18 480,00 Kč	18 480,00 Kč		
263400	Ceniny - stravenky	18 480,00 Kč	18 480,00 Kč		
263710	Ceniny - poukázky	0,00 Kč	0,00 Kč		
311	Odběratelé	982 778,79 Kč	982 778,79 Kč		
311010	Odběratelé - tuzemsko	1 001 035,86 Kč	1 001 035,86 Kč		
311050	Odběratelé - přeúčtované dobropisy FP	7 000,00 Kč	7 000,00 Kč		
311070	Odběratelé - zahraničí	0,00 Kč	0,00 Kč		
311560	Odběratelé - pohledávka nájemné byty	-25 257,07 Kč	-25 257,07 Kč		
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	376 526,84 Kč	376 526,84 Kč		
314010	Poskyt.zálohy - plyn	700,00 Kč	700,00 Kč		
314100	Poskyt.zálohy - zdaněné DPH	6 776,84 Kč	6 776,84 Kč		
314200	Poskyt.zálohy - předplatné	0,00 Kč	0,00 Kč		
314800	Poskyt.zálohy - ostatní	369 050,00 Kč	369 050,00 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	-1 139 345,58 Kč	-1 139 345,58 Kč		
321011	Dodavatelé - potraviny	-89 279,88 Kč	-89 279,88 Kč		

321020	Dodavatelé - materiál	-33 403,51 Kč	-33 403,51 Kč	
321040	Dodavatelé - služby	-1 002 482,19 Kč	-1 002 482,19 Kč	
321050	Dodavatelé - dobropisy	0,00 Kč	0,00 Kč	
321100	Dodavatelé - investice	0,00 Kč	0,00 Kč	
321800	Dodavatelé - FKSP	-14 180,00 Kč	-14 180,00 Kč	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	-116 115,56 Kč	-116 115,56 Kč	
324100	Babovák Petr - 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	
324170	Baláž Tomáš - přijatá záloha - byt	0,00 Kč	0,00 Kč	
324200	Přijaté zálohy na stravné - žáci	-80 893,00 Kč	-80 893,00 Kč	
324250	Přijaté zálohy na obědy - důchodci vlastní	-1 179,00 Kč	-1 179,00 Kč	
324252	Přijaté zálohy na obědy - cizí strážník	-1 458,60 Kč	-1 458,60 Kč	
324255	Přijaté zálohy na obědy - zaměstnanci	-148,00 Kč	-148,00 Kč	
324600	Přijaté zálohy na kurzy a školní akce	0,00 Kč	0,00 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	-26 086,96 Kč	-26 086,96 Kč	
324904	Přijaté zálohy na ubytování žáků	0,00 Kč	0,00 Kč	
331	Zaměstnanci	-4 827 418,00 Kč	-4 827 418,00 Kč	
331010	Zaměstnanci - zúčtování mezd a náhrad	-4 827 418,00 Kč	-4 827 418,00 Kč	
331020	Zaměstnanci - mimořádné zálohy	0,00 Kč	0,00 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	205,90 Kč	205,90 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	0,40 Kč	0,40 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	
335580	Zaměstnanci - ostatní pohledávky	205,50 Kč	205,50 Kč	
335600	Zaměstnanci - stravenky výdej	0,00 Kč	0,00 Kč	
336	Sociální zabezpečení	-1 983 690,00 Kč	-1 983 690,00 Kč	
336010	Závazky ze sociálního zabezpečení - organizace	-1 571 677,00 Kč	-1 571 677,00 Kč	
336210	Závazky ze sociálního zabezpečení - zaměstnanec	-412 013,00 Kč	-412 013,00 Kč	
337	Zdravotní pojištění	-856 870,00 Kč	-856 870,00 Kč	
337010	Závazky ze zdravotního pojištění - organizace	-570 367,00 Kč	-570 367,00 Kč	
337210	Závazky ze zdravotního pojištění - zaměstnanec	-286 503,00 Kč	-286 503,00 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.	-946 515,00 Kč	-946 515,00 Kč	
342100	Silniční daň	0,00 Kč	0,00 Kč	
342360	Daň z příjmů zaměstnanců - zálohová	-932 900,00 Kč	-932 900,00 Kč	
342480	Daň z příjmů zaměstnanců - srážková	-13 615,00 Kč	-13 615,00 Kč	
343	Daň z přidané hodnoty	171 334,00 Kč	171 334,00 Kč	
343026	DPH 21%-přijetí služby z EU na výstupu - ř. 5	0,00 Kč	0,00 Kč	
343030	DPH 15%-přijátá plnění-krácená, ř. 41	0,00 Kč	0,00 Kč	
343031	DPH 15%-přijátá plnění-nekrácená, ř. 41	0,00 Kč	0,00 Kč	
343032	DPH 21%-přijátá plnění-krácená, ř. 40	0,00 Kč	0,00 Kč	
343033	DPH 21%-přijátá plnění-nekrácená, ř. 40	0,00 Kč	0,00 Kč	
343034	DPH 10%-přijátá 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	171 334,00 Kč	171 334,00 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	
346026	UZ 33160 podpora romsk.žáků - pohledávky za VÚVI	0,00 Kč	0,00 Kč	
346040	ERASMUS+KA2 - pohledávky za VÚVI	0,00 Kč	0,00 Kč	
346050	ERASMUS+KA1 - pohledávky za VÚVI	0,00 Kč	0,00 Kč	
346060	UZ 13013 projekt "INNOSTART" - 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		
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		
349	Závazky k vybraným místním vládním inst.	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	-8 666 873,00 Kč	-8 666 873,00 Kč		
374000	UZ 33353 mzdy - přijaté zálohy na transfery	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.	-3 724 000,00 Kč	-3 724 000,00 Kč		
374013	Účel.neinv.příspěvek na materiál a velkou údržbu	-1 948 000,00 Kč	-1 948 000,00 Kč		
374014	UZ 33077 změna systém. financ.pedagogů	-2 966 477,00 Kč	-2 966 477,00 Kč		
374040	UZ 33160 Podpora romsk.žáků MŠMT - přijaté zálohy na tr.	-28 396,00 Kč	-28 396,00 Kč		
374060	Dům romské kultury - přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč	0,00 Kč		
374062	ERASMUS+KA1-neinvest. - přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč	0,00 Kč		
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	104 895,80 Kč	104 895,80 Kč		
377201	Pohledávky u soudu - ostatní	92 360,63 Kč	92 360,63 Kč		
377203	Neidentifikovatelné platby - ostatní pohledávky	0,00 Kč	0,00 Kč		
377400	Refakturace - vodné, stočné	0,00 Kč	0,00 Kč		
377410	Refakturace - el. energie	0,00 Kč	0,00 Kč		
377420	Refakturace - teplo	0,00 Kč	0,00 Kč		
377520	Náhrada škod od cizích osob - 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	0,00 Kč	0,00 Kč		
377541	Pohledávky u soudu - škody způsobené žáky	850,00 Kč	850,00 Kč		
377630	Pohledávky z ubytování žáků u soudu	11 685,17 Kč	11 685,17 Kč		
378	Ostatní krátkodobé závazky	-306 787,31 Kč	-306 787,31 Kč		
378910	Pojištění Kooperativa	0,00 Kč	0,00 Kč		
378930	Spoření	-9 500,00 Kč	-9 500,00 Kč		
378931	Exekuce - závazky zaměstnanců	-147 788,00 Kč	-147 788,00 Kč		
378935	Závazky - zúčtování odměn žáků za prod.práci	-3 185,00 Kč	-3 185,00 Kč		
378936	Závazky - deponace odměn žáků za prod.práci	-4 760,00 Kč	-4 760,00 Kč		
378941	Penzijní + životní pojištění	-29 700,00 Kč	-29 700,00 Kč		
378942	Příspěvky - odbory	-2 482,00 Kč	-2 482,00 Kč		
378950	Ostatní závazky	-109 372,31 Kč	-109 372,31 Kč		
378960	Odměny hodnotitelů a předsedů matur.komisí	0,00 Kč	0,00 Kč		
378999	Ostatní krátkodobé závazky - vzájemné zápočty	0,00 Kč	0,00 Kč		
381	Náklady příštích období	322 263,66 Kč	322 263,66 Kč		
381010	Náklady příštích období - časové rozlišení	322 263,66 Kč	322 263,66 Kč		
383	Výdaje příštích období	-1 409 596,54 Kč	-1 409 596,54 Kč		
383090	Výdaje příštích období	-1 409 596,54 Kč	-1 409 596,54 Kč		
384	Výnosy příštích období	-369 050,00 Kč	-369 050,00 Kč		
384600	Výnosy příštích období	-369 050,00 Kč	-369 050,00 Kč		
388	Dohadné účty aktivní	14 637 915,80 Kč	14 637 915,80 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	309,00 Kč	309,00 Kč		
388054	Příspěvek zřizovatele na velkou údržbu	3 630,00 Kč	3 630,00 Kč		
388065	UZ 33160 podpora romských žáků - dohadný účet transfer	0,00 Kč	0,00 Kč		
388074	UZ 17051 projekt "INTERREG" - dohadný účet transfer	1 612 876,80 Kč	1 612 876,80 Kč		
388076	Dům romské kultury - dohadný účet transfer	0,00 Kč	0,00 Kč		
388077	UZ 13013 projekt "INNOSTART" - dohadný účet transfer	0,00 Kč	0,00 Kč		
388081	Projekt "ERASMUS+KA2" - dohadný účet transfer	0,00 Kč	0,00 Kč		
388082	UZ 33063 projekt "ZOV" - dohadný účet transfer	13 021 100,00 Kč	13 021 100,00 Kč		
388084	Projekt "ERASMUS+KA1" - dohadný účet transfer	0,00 Kč	0,00 Kč		
389	Dohadné účty pasivní	-2 379 501,41 Kč	-2 379 501,41 Kč		
389010	Dohadné účty - el. energie	0,00 Kč	0,00 Kč		
389400	Dohadné účty - plyn	-578,51 Kč	-578,51 Kč		
389901	Projekt "ZOV"-Partner č.1 - UJEP, Ústí nad Labem-dohad.úč.	-1 547 504,79 Kč	-1 547 504,79 Kč		
389902	Projekt "ZOV"-Partner č.2 - ZŠ J.Arbesse, Most-dohad.úč.	-468 978,11 Kč	-468 978,11 Kč		
389903	Projekt "ZOV"-Partner č.3 - ZŠ Rozmarýnová, Most-doh.úč.	-322 440,00 Kč	-322 440,00 Kč		
389910	Dohadné účty - ostatní	-40 000,00 Kč	-40 000,00 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		
395040	vnitřní zúčtování - refakturace energií	0,00 Kč	0,00 Kč		
401	Jmění účetní jednotky	-449 597 792,30 Kč	-449 597 792,30 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	53 191 603,44 Kč	53 191 603,44 Kč		

401412	Tvorba z odpisů-ROP 85%	187 548,96 Kč	187 548,96 Kč		
401413	Tvorba ze ZC vyřazeného majetku	340 092,00 Kč	340 092,00 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		
401500	Dar finan.inves. - Svč. teplárenská (konvektomat)	0,00 Kč	0,00 Kč		
401700	Čerpání z vlastních zdrojů	-4 462 292,46 Kč	-4 462 292,46 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	-37 946 881,54 Kč	-37 946 881,54 Kč		
403300	Transfery na pořiz.dlouhodob.majetku-tvorba ROP	892 366,05 Kč	892 366,05 Kč		
403310	Transfery na pořiz.dlouhodob.majetku-tvorba OPŽP	1 646 502,22 Kč	1 646 502,22 Kč		
403311	Transfery na pořiz.dlouhod.majetku-tvorba ÚK	691 226,78 Kč	691 226,78 Kč		
403313	Finan.dar invest. na pořízení DM - Svč. teplárenská	-259 790,00 Kč	-259 790,00 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	-1 712 438,94 Kč	-1 712 438,94 Kč		
412100	FKSP - PS fondu k 1.1.	-1 274 910,13 Kč	-1 274 910,13 Kč		
412110	FKSP - tvorba zaměstnanci	-1 180 700,16 Kč	-1 180 700,16 Kč		
412220	FKSP - čerpání fondu-příspěvek na stravování	160 260,35 Kč	160 260,35 Kč		
412230	FKSP - čerpání fondu-rekreace dospělých	104 400,00 Kč	104 400,00 Kč		
412231	FKSP - čerpání fondu-rekreace dětská	18 000,00 Kč	18 000,00 Kč		
412240	FKSP - čerpání-kulturní a sportovní činnost	94 608,00 Kč	94 608,00 Kč		
412260	FKSP - čerpání fondu-odměny peněžní	119 000,00 Kč	119 000,00 Kč		
412270	FKSP - čerpání-příspěvek na penzijní pojištění	202 200,00 Kč	202 200,00 Kč		
412291	FKSP - čerpání fondu-příspěvek odborové organizaci	2 360,00 Kč	2 360,00 Kč		
412292	FKSP - čerpání fondu-nákup DDHM	42 343,00 Kč	42 343,00 Kč		
413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl.hospodaření	-2 702,35 Kč	-2 702,35 Kč		
413510	RF - tvorba - zlepšený výsledek hospodaření	-520 195,04 Kč	-520 195,04 Kč		
413610	RF - čerpání - úhrada zhoršeného výsledku předch.období	517 492,69 Kč	517 492,69 Kč		
414	Rezervní fond z ostatních titulů	-2 913 555,94 Kč	-2 913 555,94 Kč		
414500	RF - PS fondu k 1.1.	-2 965 134,80 Kč	-2 965 134,80 Kč		
414520	RF - tvorba fondu - nespotřebované dotace z rozpočtu EU	-2 256 280,99 Kč	-2 256 280,99 Kč		
414540	RF - tvorba fondu - peněžní dary účelové	-765 210,00 Kč	-765 210,00 Kč		
414650	RF - čerpání - nespotřebované dotace z EU	2 965 834,80 Kč	2 965 834,80 Kč		
414660	RF - čerpání účelové	107 235,05 Kč	107 235,05 Kč		
416	Fond reprodukce majetku (investiční fond)	-4 147 504,25 Kč	-4 147 504,25 Kč		
416300	FI - PS fondu k 1.1.	-3 866 462,42 Kč	-3 866 462,42 Kč		
416310	FI - tvorba pen.prostř. z odpisu H a NDM dle od.pl.	-8 629 954,00 Kč	-8 629 954,00 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	-9 795,00 Kč	-9 795,00 Kč		
416314	FI - tvorba přiděly z odpisů OPŽP zateplení	-1 478 844,00 Kč	-1 478 844,00 Kč		
416350	FI - tvorba peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	-259 790,00 Kč	-259 790,00 Kč		
416400	FI - čerpání pořiz.a TZ H a NDM vlastní zdroje	1 098 883,84 Kč	1 098 883,84 Kč		
416470	FI - čerp.navýš.pen.prostř k fin.údržba a oprav maj.	1 283 125,33 Kč	1 283 125,33 Kč		
416490	FI - čerpání odvod do rozpočtu zřizovatele	7 774 000,00 Kč	7 774 000,00 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	0,00 Kč	0,00 Kč		
432314	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	0,00 Kč	0,00 Kč		
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	-68 825,00 Kč	-68 825,00 Kč		
455904	Dlouhodobé přijaté zálohy-kauce ubytování DM	-68 825,00 Kč	-68 825,00 Kč		
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	2 338 922,90 Kč	2 338 922,90 Kč		
465901	Projekt "ZOV"-Partner č.1 - UJEP, Ústí nad Labem-posk.zál.	1 547 504,79 Kč	1 547 504,79 Kč		
465902	Projekt "ZOV"-Partner č.2 - ZŠ J.Arbesse, Most-poskyt.zálohy	468 978,11 Kč	468 978,11 Kč		
465903	Projekt "ZOV"-Partner č.3 - ZŠ Rozmarýnová, Most-posk.zál.	322 440,00 Kč	322 440,00 Kč		
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	-14 633 976,80 Kč	-14 633 976,80 Kč		
472001	Neinvest.projekt ERA+KA2 - dlouh.přij.zálohy na transf.	0,00 Kč	0,00 Kč		
472002	UZ 13013-neinv.projekt INNOSTRART - dlouh.přij.zálohy	0,00 Kč	0,00 Kč		
472003	Neinvest.projekt INTERREG - dlouh.přij.zálohy na transf.	-1 612 876,80 Kč	-1 612 876,80 Kč		
472004	UZ 33063-neinv.projekt ZOV - dlouh.přij.zálohy	-13 021 100,00 Kč	-13 021 100,00 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	2 502 445,66 Kč	2 502 445,66 Kč		
902010	Majetek v OE - DHM (500-3.000 Kč)	1 331 381,40 Kč	1 331 381,40 Kč		
902011	Majetek v OE - UP (1,00-499,99 Kč)	99 939,82 Kč	99 939,82 Kč		
902012	Majetek v OE - elektro, mobily, atd. (1,00-499,99 Kč)	18 251,96 Kč	18 251,96 Kč		
902013	Majetek v OE - UP (500-3.000 Kč)	251 844,75 Kč	251 844,75 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	351 415,85 Kč	351 415,85 Kč		
902050	Majetek v OE - FKSP	96 894,60 Kč	96 894,60 Kč		
902060	Majetek v OE - majetek Mechatronika	141 914,28 Kč	141 914,28 Kč		
909	Ostatní majetek	140 375 599,99 Kč	140 375 599,99 Kč		
909509	Nedokončené TZ budov ze zdroje KÚ (cizí zdroje)	140 375 599,99 Kč	140 375 599,99 Kč		
966	Dlouh. pod.záv. z důvodu úpl.už.maj.jinou os.-výp.	0,00 Kč	0,00 Kč		
966300	Dlouhod.uživ.cizího majetku-sml.o výpůjčce HČ	0,00 Kč	0,00 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	-142 892 492,65 Kč	-142 892 492,65 Kč		
999990	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-142 892 492,65 Kč	-142 892 492,65 Kč		
		35 272,41 Kč	35 272,41 Kč	0,00 Kč	

Sestavila: Venuše Sedláčková, MBA
Telefon: 733 532 650
Dne: 27.1.2020



Rozhodnutí ředitele

V rámci řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2019 byl zjištěn inventarizační rozdíl u majetku evidovaného na účtu 028 v celkové výši **8.510,00 Kč**.

Jedná se o následující majetek:

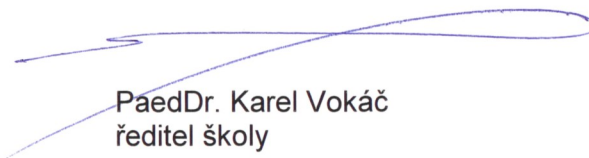
Inv.č. 20044825 – dutinometr 18-34 mm	pořiz. cena: 2.380,00 Kč	pořízeno v 1991
Inv.č. 20044830 – mikrometr 50-75 mm	pořiz. cena: 3.110,00 Kč	pořízeno v 1991
Inv.č. 20044833 – dutinometr 5-150 mm	pořiz. cena: 3.020,00 Kč	pořízeno v 1991

Návrh dílčí inventarizační komise na vypořádání inventarizačního rozdílu, po vyhodnocení veškerých aspektů spojených s vyčíslením celkové škody, byl odpis uvedených předmětů.

Na základě návrhu dílčí inventarizační komise a skutečnosti, že vyčíslení případných vzniklých nákladů na vymáhání by bylo vyšší než případný výnos a tudíž by to bylo pro organizaci neefektivní a neekonomické **rozhodují následovně:**

výše uvedený majetek bude vyřazen z majetkové evidence školy k 31.12.2019.

V Mostě 20.01.2020



PaedDr. Karel Vokáč
ředitel školy