

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2015

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

IČ: 00082627

Číslo organizace: 7020

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2015
- 2) rozvaha k 31.12.2015
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015
- 4) příloha k 31.12.2015
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2015
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2015
- 7) rezervní fond k 31.12.2015
- 8) fond investic k 31.12.2015
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2015
- 10) inventarizační zpráva za r. 2015

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 8.4.2016

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



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

Klatovská 371
261 01 Příbram V
Česká republika
tel. 0042 602 379 862
zapsaná Městským soudem v
Praze, oddíl C, vložka 9669
DIČ: CZ 45149241

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky za rok 2015

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

Adresa sídla: Keplerova 315/7, 400 07 Ústí nad Labem

IČ: 00082627

Poslání: poskytování školských služeb a středního vzdělávání

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Střední škola obchodu, řemesel, služeb a Základní škola, Ústí nad Labem, příspěvková organizace, tj. rozvahu k 31. 12. 2015, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 a přílohu této účetní závěrky.

Za sestavení účetní závěrky, podávající věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti, za navržení a zajištění vnitřní kontroly nad sestavením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou a za uplatnění vhodných účetních metod odpovídá statutární orgán společnosti.

Naší úlohou je vydat, na základě provedeného auditu, výrok o této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto předpisy požadují naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společností i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Střední škola obchodu, řemesel, služeb a Základní škola, Ústí nad Labem, příspěvková organizace, k 31. 12. 2015 a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum: 14. března 2016



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

Auditor:
Jana Rosenbaumová
oprávnění č. 2081

Přílohy: Účetní závěrka k 31. 12. 2015

Yodo

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

ROZVAHA

Strana : 1

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2015-12-31 12:55:33

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

IČO : 00082627

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
	AKTIVA CELKEM		131111764.67	55601284.01	75510480.66	77345013.63
A.	Stálá aktiva		123053232.71	55601284.01	67451948.70	68312466.14
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1157084.17	1157084.17		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	78064.00	78064.00		
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	1079020.17	1079020.17		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		121896148.54	54444199.84	67451948.70	68312466.14
1.	Pozemky	031	3137412.00		3137412.00	3137412.00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	80789092.29	18575461.00	62213631.29	63038010.83
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	022	11669923.63	9618023.22	2051900.41	2137043.31
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	26250715.62	26250715.62		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	49005.00		49005.00	
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	045				
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
7.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475				

27.1.2016 16600/2016/KLUJF



Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
B.	Oběžná aktiva		8058531.96		8058531.96	9032547.49
B.I.	Zásoby		282045.83		282045.83	230965.75
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	282045.83		282045.83	230965.75
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
B.II.	Krátkodobé pohledávky		1003741.95		1003741.95	801198.86
1.	Odběratelé	311	23391.00		23391.00	66010.50
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	412250.00		412250.00	436950.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	10794.00		10794.00	7819.00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	13500.00		13500.00	25322.00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	373				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	375				
29.	Náklady příštích období	381	251564.95		251564.95	229807.36
30.	Příjmy příštích období	385	292242.00		292242.00	35290.00
31.	Dohadné účty aktivní	388				
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		6772744.18		6772744.18	8000382.88
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	6458783.55		6458783.55	7785408.88
10.	Běžný účet FKSP	243	225525.67		225525.67	145237.67
15.	Ceniny	263	15895.00		15895.00	20365.50
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	72539.96		72539.96	49370.83

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM		75510480.66	77345013.63
C.	Vlastní kapitál		69901389.61	70728883.20
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		67623653.70	68484171.14
1.	Jmění účetní jednotky	401	68527064.80	69387582.24
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-903411.10	-903411.10
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
C.II.	Fondy účetní jednotky		2277735.91	1651166.39
1.	Fond odměn	411	56710.21	249027.21
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	229355.56	155007.67
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1514694.51	978673.32
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	476975.63	268458.19
C.III.	Výsledek hospodaření			593545.67
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493		593545.67
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		5609091.05	6616130.43
D.I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
D.II.	Dlouhodobé závazky			356327.40
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	459		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	472		356327.40
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	475		

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
D.III.	Krátkodobé závazky		5609091.05	6259803.03
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	215732.20	867753.84
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	8605.00	23614.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2874883.00	2899906.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	31243.00	
12.	Sociální zabezpečení	336	1150885.00	1151751.00
13.	Zdravotní pojištění	337	494042.00	494722.00
14.	Důchodové spoření	338	2656.00	4197.00
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	382741.00	389131.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	10640.00	11527.00
33.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375		
34.	Výdaje příštích období	383	575.00	
35.	Výnosy příštích období	384	300.00	21844.00
36.	Dohadné účty pasivní	389	410815.85	372854.19
37.	Ostatní krátkodobé závazky	378	25973.00	22503.00

Odesláno dne :	Razítko :	Podpis odpovědné osoby :	Podpis osoby odpovědné za sestavení :
25. 1. 2016			
Okamžik sestavení :		Telefon : 475669153	
2015-12-31 12:55:33		E-Mail : ekonom@obchodniskola.cz	

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		77757771.18	192428.67	81476982.08	463821.39
A.I.	Náklady z činnosti		77739674.16	192428.67	81465739.34	463821.39
1.	Spotřeba materiálu	501	3007010.00	77935.65	3052598.47	173581.49
2.	Spotřeba energie	502	2907792.80	24149.72	3096213.07	121903.01
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	134325.54	2055.00		
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1447023.73	7942.00	1987462.15	12149.89
9.	Cestovné	512	155277.33		102562.03	110.00
10.	Náklady na reprezentaci	513	17492.00		33143.00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4575371.62	9825.30	4023576.56	8810.00
13.	Mzdové náklady	521	46156226.00	54479.00	48207835.00	125469.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	15338391.00	8642.00	16047762.00	11373.00
15.	Jiné sociální pojištění	525	192756.00		201888.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	864112.58		876703.84	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	4175.00		4325.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	11830.00		8800.00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	8.50		222.00	
23.	Jiné pokuty a penále	542	108556.00			
24.	Dary a jiné bezúplatné předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1386533.90	7400.00	1304520.00	10425.00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	2308.00		2162.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1191882.85		2336579.60	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	238601.31		179386.62	
A.II.	Finanční náklady		18097.02		11242.74	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	18097.02		11242.74	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
A.III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybran.ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybran.místních vládních institucí na transfery	572				

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A.V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		77736044.85	214155.00	81830798.14	703551.00
B.I.	Výnosy z činnosti		2823301.03	214155.00	2735511.71	703551.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	302798.00		246887.00	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	968914.00	214155.00	1027151.50	457293.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	215214.00		56364.00	246258.00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643			800.00	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	269841.48		78128.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1066533.55		1326181.21	
B.II.	Finanční výnosy		52.82		7025.61	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662			250.12	
3.	Kurzové zisky	663	52.82		6775.49	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
B.IV.	Výnosy z transferů		74912691.00		79088260.82	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	74912691.00		79088260.82	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-21726.33	21726.33	353816.06	239729.61
2.	Výsledek hospodaření běžného účet.období	-	-21726.33	21726.33	353816.06	239729.61

Odesláno dne :

Razítko :

Podpis odpovědné osoby :

Podpis osoby odpovědné za sestavení :

25.1.2016



Okamžik sestavení :

2015-12-31 12:56:14

Telefon : 475669153

E-Mail : ekonom@obchodniskola.cz

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		2583318.24	2646615.62
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	233269.58	202869.68
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2340877.66	2436882.94
3.	Vyřazené pohledávky	905	9171.00	6863.00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky a závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
5.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancované ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancované ze zahraničí	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		506550.00	506550.00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	20000.00	20000.00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	486550.00	486550.00
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	2076768.24	2140065.62

Odesláno dne :

25. 1. 2016

Razítko :

Podpis odpovědné osoby :



Podpis osoby odpovědné za sestavení :



Okamžik sestavení :

2015-12-31 12:56:40

Telefon : 475669153

E-Mail : ekonom@obchodniskola.cz

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

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 00082627

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

Okamžik sestavení :
2015-12-31 12:56:56

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	1150885.00	1151751.00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	494042.00	494722.00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	382741.00	389131.00

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

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb

sestaveno k 31.12.2015
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2015-12-31 12:57:20

IČO : 00082627

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	155007.67
A.II.	Tvorba fondu	452069.89
1.	Základní přiděl	452069.89
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	377722.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	173650.00
3.	Rekreace	128910.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	18800.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	49000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	7362.00
A.IV.	Konečný stav fondu	229355.56

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

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha
Rezervní fond

sestaveno k 31.12.2015
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2015-12-31 12:57:35

IČO : 00082627

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	978673.32
D.II.	Tvorba fondu	613545.67
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	593545.67
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	20000.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	77524.48
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	77524.48
D.IV.	Konečný stav fondu	1514694.51

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

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha

Investiční fond

sestaveno k 31.12.2015
(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 00082627

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

Okamžik sestavení :
2015-12-31 12:57:53

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	268458.19
F.II.	Tvorba fondu	1693933.90
1.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1393933.90
2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	300000.00
3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	
4.	Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	1485416.46
1.	Financování investičních výdajů	533416.46
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	952000.00
4.	Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	
F.IV.	Konečný stav fondu	476975.63

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

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

**Příloha
Stavby**

sestaveno k 31.12.2015
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2015-12-31 12:58:06

IČO : 00082627

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	80789092.29	18575461.00	62213631.29	63038010.83
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	80732136.29	18547828.00	62184308.29	63008099.83
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	56956.00	27633.00	29323.00	29911.00

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

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha
Pozemky

sestaveno k 31.12.2015
(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 00082627

Okamžik sestavení :
2015-12-31 12:58:24

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	3137412.00		3137412.00	3137412.00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	3059914.00		3059914.00	3059914.00
H.5.	Ostatní pozemky	77498.00		77498.00	77498.00

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

**Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem**

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha

sestaveno k 31.12.2015
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2015-12-31 12:58:43

IČO : **00082627**

Předmět: **Střední odborné a základní vzdělávání**

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I. 1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I. 2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem

Příspěvková organizace CZ-NACE: 853210

Příloha

sestaveno k 31.12.2015
(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 00082627

Okamžik sestavení :
2015-12-31 12:59:05

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J. 1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J. 2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

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

Keplerova 7
400 07 Ústí nad Labem
Příspěvková organizace

Mezivýkazové kontroly

k datu 31.12.2015
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Datum tisku : 30.11.2015

IČO : 00082627

Předmět: Střední odborné a základní vzdělávání

číslo vaz	popis vazby	Kč	vztah	popis vazby	Kč	stav	odchylka v Kč
4	ZZ C.2/1+2 Výsl.hospod.běžn.roku		=	RO C.III.2/1 Výsl.hospod.běž.roku			
11	RO A.II.3/4 Stavby - k 1.1.	63038010.83	=	PŘ G.1.-G.6. Stavby - k 1.1.	63038010.83		
12	RO A.II.3/3 Stavby - ke dni	62213631.29	=	PŘ G.1.-G.6. Stavby - ke dni	62213631.29		
13	RO A.II.1/4 Pozemky - k 1.1	3137412.00	=	PŘ H.1.-H.5. Pozemky - k 1.1.	3137412.00		
14	RO A.II.1/3 Pozemky - ke dni	3137412.00	=	PŘ H.1.-H.5. Pozemky - ke dni	3137412.00		
15	RO C.II.1/2 FKSP - počáteční stav	155007.67	=	PŘ F.A.I. FKSP - počáteční stav	155007.67		
16	RO C.II.1/1 FKSP - stav ke dni	229355.56	=	PŘ F.A.IV. FKSP - stav ke dni	229355.56		
17	RO C.II.3+4/2 Rezerv.fond -poč.stav	978673.32	=	PŘ F.D.I. Rezervní fond - poč.stav	978673.32		
18	RO C.II.3+4/1 Rezerv.fond -ke dni	1514694.51	=	PŘ F.D.IV. Rezervní fond - ke dni	1514694.51		
19	RO C.II.5/2 Inv.fond - počáteč.stav	268458.19	=	PŘ F.F.I. Investiční fond-poč.stav	268458.19		
20	RO C.II.5/1 Inv.fond - stav ke dni	476975.63	=	PŘ F.F.IV. Investiční fond-ke dni	476975.63		

číslo vaz	popis vazby	Kč	vztah	popis vazby	Kč	stav	odchylka v Kč
1	RO AKTIVA celkem - k 1.1.	77345013.63	=	RO PASIVA celkem - k 1.1.	77345013.63		
2	RO AKTIVA celkem - k datu výkazu	75510480.66	=	RO PASIVA celkem - k datu výkazu	75510480.66		
24	RO B.II.10. Pohledávky-soc.pojišť.		>=	0			
25	RO B.II.11. Pohledávky-zdrav.pojišť.		>=	0			
26	RO B.II.12. Pohledávky-důchod.spoř.		>=	0			
27	RO B.II.13. Pohledávky-daň z příjmů		>=	0			
28	RO B.II.14. Pohledávky-j.přímé daně		>=	0			
29	RO B.II.15. Pohledávky-DPH		>=	0			
30	RO B.II.16. Pohledávky-j.daně,popl.		>=	0			
31	RO D.III.12. Závazky - soc.pojišť.	1150885.00	>=	0			
32	RO D.III.13. Závazky - zdrav.pojišť.	494042.00	>=	0			
33	RO D.III.14. Závazky - důchod.spoř.	2656.00	>=	0			
34	RO D.III.15. Závazky - daň z příjmů		>=	0			
35	RO D.III.16. Závazky - j.přímé daně	382741.00	>=	0			
36	RO D.III.17. Závazky - DPH		>=	0			
37	RO D.III.18. Závazky - j.daně,popl.		>=	0			
39	RO B.I.7. Pořízení zboží		=	0 (k 31.12.běžného roku)			
40	RO B.I.1. Pořízení materiálu		=	0 (k 31.12.běžného roku)			
41	RO A.I.8. Usp.účet TZ dl.nehm.majet		=	0 (k 31.12.běžného roku)			
42	RO A.II.9.Usp.účet TZ dl.hmot.majet		=	0 (k 31.12.běžného roku)			
43	RO C.III.2.Výsled.hosp.ve schv.řiz.		=	0 (k 31.12.běžného roku)			

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

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2015

Datum zpracování: 22. leden 2016

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

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

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

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 01.12.2015 v 8,00 hodin. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

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

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

Inventarizací majetku a závazků nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.


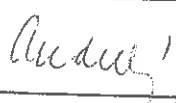
V průběhu inventarizace se členové dílčích inventarizačních komisí zaměřovali na využití hmotného majetku. Bylo zjištěno, že je evidováno 20 ks počítačů a 2 ks kopírek, které se odepisují, ale dlouhodobě nevyužívají vzhledem ke stáří technologie není pro tuto výpočetní techniku nebo její komponenty další využití. Seznam tohoto majetku – viz příloha inventarizační zprávy.

Zůstatková hodnota k 31.12.2015 činí celkem 363.021,00 Kč. Jednorázově zatížit provozní náklady školy touto částkou nelze. Z tohoto důvodu HIK navrhuje uvedený majetek postupně odepisovat v průběhu příštích let podle možností rozpočtu školy na provozní náklady. V roce 2016 odepsat a vyřadit počítače inv. č. 450067, 450069, 450071 a 450072 s celkovou zůstatkovou hodnotou k 31.12.2015 ve výši 75.930,00 Kč.

Závěr hlavní inventarizační komise :

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

Za hlavní inventarizační komisi:

předseda	Ing. Jana Sobotová	
členové	Alena Anderlová	
	Angelika Alblová	