

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice

IČ: 46773495

Číslo organizace: 3100

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2017
- 2) rozvaha k 31.12.2017
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
- 4) příloha k 31.12.2017
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2017
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2017
- 7) rezervní fond k 31.12.2017
- 8) fond investic k 31.12.2017
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2017
- 10) inventarizační zpráva za r. 2017

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 13.4.2018

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



22HLAV
audit&consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2017

v organizaci

**Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice,
příspěvková organizace**

V Ústí nad Labem, 21. února 2018



ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Organizace: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace

Adresa: Komenského 754/3, 412 62 Litoměřice

IČ: 467 73 495

Předmět činnosti:

- Střední škola
- Školské výchovné a ubytovací zařízení
- Zařízení školního stravování

Příjemce zprávy

zřizovatel příspěvkové organizace po projednání se statutárním orgánem

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2017 za účetní období 1.1.2017 – 31.12.2017

Termín provedení auditu

průběžný: 22.11.2017 – 4.12.2017

finální: 17.1.2018 – 21.2.2018

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

22HLAV s.r.o.

Všebořická 82/2, Ústí nad Labem

oprávnění KAČR č. 277

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Kamila Neradová, oprávnění KAČR č. 2091

91



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena zřizovateli organizace Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost ředitele Organizace za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

41



v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

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

22HLAV s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem

oprávnění KAČR č. 277

V Ústí nad Labem, dne 21. února 2018




Ing. Kamila Neradová
oprávnění KAČR č. 2091



Zpráva byla projednána s ředitelem organizace a předána v souladu s podmínkami smlouvy:

Dana Lukyřová

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2017
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2017 – 31.12.2017
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2017 – 31.12.2017

STŘEDNÍ ŠKOLA PEDAGOGICKÁ,
HOTELNICTVÍ A SLUŽBY, PŘOMĚRCE,
Příspěvková organizace
IČO: 457 73 495
-6-

@ 19098/2018

Rozvaha

Štěpánka
BrychnáčováDigitálně podepsal Štěpánka
Brychnáčová
Datum: 2018.01.25 10:51:54 +01'00'

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:38

3700/322

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace

Sídlo: Komenského 754/3

412-01 Litoměřice

Právní forma: právnická osoba

IČO : 46773495

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			183 806 506,66	89 790 294,43	94 016 212,12	81 606 926,16
A. Stálá aktiva			175 229 471,13	89 790 294,43	85 439 176,70	73 562 450,66
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			452 755,00	452 765,00		
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	452 755,00	452 755,00		
	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			174 776 716,13	89 337 539,43	85 439 176,70	73 562 450,66
	1. Pozemky	031	3 316 742,00		3 316 742,00	3 316 742,00
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	132 702 306,72	54 741 929,00	77 960 377,72	66 818 000,33
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	15 220 806,58	11 058 549,60	4 182 056,98	4 627 708,23
	5. Pěstičské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	23 537 060,83	23 537 060,83		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
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						
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B. Oběžná aktiva			8 577 035,42		8 577 035,42	8 044 475,60
I. Zásoby			251 241,89		251 241,89	174 385,58
1. Pořízení materiálu	111					
2. Materiál na skladě	112		243 346,05		243 346,05	180 257,15
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		7 672,84		7 672,84	13 760,43
9. Zboží na cestě	138					
10. Ostatní zásoby	139		223,00		223,00	368,00
II. Krátkodobé pohledávky			1 106 462,82		1 108 462,82	844 930,49
1. Odběratelé	311		231 183,27		231 183,27	181 944,34
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314		673 089,00		673 089,00	530 797,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315					
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316					
9. Pohledávky za zaměstnanci	335					
10. Sociální zabezpečení	336					
11. Zdravotní pojištění	337					
12. Důchodové spoření	338					
13. Daň z příjmů	341					
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění	342					
15. Daň z přidané hodnoty	343					
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád. instituce	344					
17. Pohledávky za vybranými ústředn. vlád. institucemi	346					
18. Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348					
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373					
30. Náklady příštích období	381		151 107,32		151 107,32	129 663,00
31. Příjmy příštích období	385		51 051,23		51 051,23	
32. Dohadné účty aktivní	388					
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377		52,00		52,00	2 526,15
III. Krátkodobý finanční majetek			7 219 330,71		7 219 330,71	7 025 169,53
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251					
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253					
3. Jiné cenné papíry	256					
4. Terminované vklady krátkodobé	244					
5. Jiné běžné účty	245					
9. Běžný účet	241		6 803 525,95		6 803 525,95	6 655 883,63
10. Běžný účet FKSP	243		373 593,76		373 593,76	263 882,90
15. Ceniny	263		16,00		16,00	44 854,00
16. Peníze na cestě	262					
17. Pokladna	261		42 195,00		42 195,00	60 559,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			94 016 212,12	81 606 926,16
C. Vlastní kapitál			86 554 031,60	74 965 125,88
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			85 644 829,57	73 768 103,43
	1. Jmění účetní jednotky	401	56 559 490,13	57 057 132,31
	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	29 085 339,44	16 710 971,12
	4. Kurzové rozdíly	405		
	5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
	6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
	7. Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky			909 202,03	1 197 022,25
	1. Fond odměn	411	9 632,00	9 632,00
	2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	373 593,76	264 377,90
	3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	107 817,06	107 617,06
	4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	95 144,00	59 778,00
	5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416	323 215,21	755 617,29
III. Výsledek hospodaření				
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období			
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
	3. Výsledek hospodaření předcházejících účetn. období	432		
D. Cizí zdroje			7 462 180,52	6 641 800,48
I. Rezervy				
	1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky				
	1. Dlouhodobé úvěry	451		
	2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
	4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
	8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky			7 462 180,52	6 641 800,48
	1. Krátkodobé úvěry	281		
	4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
	5. Dodavatelé	321	427 082,18	177 447,27
	7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 079 591,85	967 168,42
	9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
	10. Zaměstnanci	331	2 812 559,00	2 590 321,00
	11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
	12. Sociální zabezpečení	336	1 145 859,00	1 048 523,00
	13. Zdravotní pojištění	337	491 169,00	449 783,00
	14. Důchodové spoření	338		
	15. Daň z příjmů	341		
	16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	480 348,00	414 204,00
	17. Daň z přidané hodnoty	343	98 466,00	93 843,00
	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	13 648,00	100,00
	35. Výdaje příštích období	383	384 293,91	43 286,03
	36. Výnosy příštích období	384		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
37. Dohadné účty pasivní		389	454 582,53	794 422,76
38. Ostatní krátkodobé závazky		378	74 601,05	62 702,00

Podpisový záznam:



STŘEDNÍ ŠKOLA PEDAGOGICKÁ,
HOTELNICTVÍ A SLUŽBY, LITOMĚŘICE,
příspěvková organizace
IČO: 467 73 495
-8-

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavený k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:38

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace

Sídlo: Komenského 754/3

412 01 Litoměřice

Právní forma: právnická osoba

IČO : 46773495

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3.	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM			65 641 193,17	2 486 240,98	63 628 011,78	2 174 312,08
I. Náklady z činnosti			65 640 803,05	2 486 240,98	63 627 706,95	2 174 312,08
1.	Spotřeba materiálu	501	5 103 470,00	1 377 143,85	4 922 480,35	1 388 086,61
2.	Spotřeba energie	502	3 334 357,22	148 981,81	3 213 118,41	122 144,81
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	218 328,71	15 454,83	208 601,48	11 109,58
4.	Prodané zboží	504	298,40	52 946,74		44 280,61
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	508				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1 948 121,39	21 838,86	1 272 824,41	8 381,37
9.	Cestovné	512	123 432,06		115 472,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 725 698,94	389 533,91	2 178 088,36	225 216,25
13.	Mzdové náklady	521	36 690 763,00	347 150,00	35 851 448,00	261 900,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	12 267 374,00	58 004,00	11 897 122,00	34 818,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	151 405,00	717,00	146 792,00	431,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	957 458,49	9 088,96	709 225,28	4 842,81
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	4 500,00		4 810,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544		11 277,79		11 567,33
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 905 035,00		1 862 227,80	
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			2 303,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	918 158,87	56 096,00	1 196 313,00	61 527,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	292 401,97	9,21	246 890,86	8,71
II. Finanční náklady			390,12		304,83	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	390,12		304,83	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

III. Náklady na transfery

1. Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery
2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery

571
572

V. Daň z příjmů

1. Daň z příjmů
2. Dodatečně odvody daně z příjmů

591
595

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		65 638 901,75	2 488 532,38	63 624 819,00	2 177 504,84	
I. Výnosy z činnosti		5 297 625,19	2 488 532,38	5 173 144,80	2 177 504,84	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		1 278,31		1 036,83
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	3 741 063,42	2 419 827,21	3 689 516,11	2 108 102,06
3.	Výnosy z pronájmu	603	823 346,55		912 212,21	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		55 921,15		55 501,66
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644		11 466,55		11 567,33
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj., kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	623 025,65		493 804,76	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	10 189,57	39,16	77 611,52	1 296,96
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			60 341 276,56		58 451 674,40	
1.	Výnosy vybraných ústř. vlád. institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných míst. vlád. institucí z transferů	672	60 341 276,56		58 451 674,40	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-2 291,42	2 291,42	-3 192,78	3 192,78
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-2 291,42	2 291,42	-3 192,78	3 192,78

Podpisový záznam:



STŘEDNÍ ŠKOLA PEDAGOGICKÁ,
HOTELNICTVÍ A SLUŽBY, LITOMĚŘICE,
příspěvková organizace
IČO: 467 73 495
-8-

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:39

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace
Sídlo: Komenského 754/3
412 01 Litoměřice
Právní forma: právnická osoba
IČO : 46773495

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			11 302 907,84	24 337 294,78
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek		901	558 395,90	733 866,30
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		902	9 689 379,34	9 850 724,95
3. Vyřazené pohledávky		905	1 055 132,60	1 055 132,60
4. Vyřazené závazky		906		
5. Ostatní majetek		909		12 597 570,93
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1. Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů		911		
2. Kr. podm. závazky z předfin. transferů		912		
3. Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů		913		
4. Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů		914		
5. Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů		915		
6. Ostatní kr. podm. závazky z transferů		916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1. Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		921		
2. Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		922		
3. Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce		923		
4. Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce		924		
5. Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů		925		
6. Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. 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 ze sdílených daní		939		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		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 pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení		947		
12. Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení		948		
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. 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			140 962,32	140 962,32
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		961		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		962		

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:39

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace
Sídlo: Komenského 754/3
412 01 Litoměřice
Právní forma: právnická osoba
IČO : 46773495

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968	140 962,32	140 962,32

P.VII. Další podmíněné závazky

1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. mocí zákon., výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. mocí zákon., výk. nebo soud.	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		

P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná 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	11 161 945,52	24 196 332,46

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:39

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace

Sídlo: Komenského 754/3

412 01 Litoměřice

Právní forma: právnická osoba

IČO : 46773495

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	13 000 000,00	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti	625 631,68	498 356,40

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:39

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace
Sídlo: Komenského 754/3
412 01 Litoměřice
Právní forma: právnická osoba
IČO : 46773495

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	264 377,90
A.II.	Tvorba fondu	720 189,20
	1. Základní přiděl	720 189,20
	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	610 973,34
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	270 616,00
	3. Rekreace	18 000,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport	267 666,30
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnuté peněžní dary	49 500,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
	9. Ostatní užití fondu	5 191,04
A.IV.	Konečný stav fondu	373 593,76

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:39

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace
Sídlo: Komenského 754/3
412 01 Litoměřice
Právní forma: právnická osoba
IČO : 46773495

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.		167 385,06
D.II. Tvorba fondu		64 214,00
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary – účelové	10 000,00
5.	Peněžní dary – neúčelové	54 214,00
6.	Ostatní tvorba	
D.III. Čerpání fondu		28 848,00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	28 848,00
D.IV. Konečný stav fondu		202 761,06

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:39

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace
Sídlo: Komenského 754/3
412 01 Litoměřice
Právní forma: právnická osoba
IČO : 46773495

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	755 617,29
F.II.	Tvorba fondu	1 279 403,32
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	1 279 403,32
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	1 711 805,40
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	229 627,75
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	888 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	594 177,65
F.IV.	Konečný stav fondu	323 215,21

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:39

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace

Sídlo: Komenského 754/3

412 01 Litoměřice

Právní forma: právnická osoba

IČO : 46773495

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	132 702 306,72	54 741 929,00	77 960 377,72	65 618 000,33
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	96 347 484,72	28 763 096,00	67 584 388,72	55 025 315,33
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	24 587 049,00	16 542 442,00	8 024 607,00	8 194 287,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	4 593 411,00	4 306 596,00	286 815,00	296 691,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	3 155 613,00	2 120 192,00	1 035 421,00	1 049 185,00
G.6.	Ostatní stavby	4 038 749,00	3 009 603,00	1 029 146,00	1 052 522,00

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:39

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace

Sídlo: Komenského 754/3

412 01 Litoměřice

Právní forma: právnická osoba

IČO : 46773495

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO
				MINULÉ
H.	Pozemky	3 316 742,00		3 316 742,00
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	426 662,00		426 662,00
H.4.	Zastavěná plocha	2 185 667,00		2 185 667,00
H.5.	Ostatní pozemky	704 413,00		704 413,00

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:39

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace
Sídlo: Komenského 754/3
412 01 Litoměřice
Právní forma: právnická osoba
IČO : 46773495

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

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:39

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace

Sídlo: Komenského 754/3

412 01 Litoměřice

Právní forma: právnická osoba

IČO : 46773495

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

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:39

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace
Sídlo: Komenského 754/3
412 01 Litoměřice
Právní forma: právnická osoba
IČO : 46773495

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2018 6:50:39

Název účetní jednotky: Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, příspěvková organizace
Sídlo: Komenského 754/3
412 01 Litoměřice
Právní forma: právnická osoba
IČO : 46773495

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje						
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze	
			Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4	5	6	7

Projekt	Ocenění pořízovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku				
		t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	8	9	10	11	12	13

Projekt	Platby za dostupnost							
	Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19	20	21

Projekt	Platby za dostupnost			Další platby a plnění zadavatele				
	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Podpisový záznam:

STŘEDNÍ ŠKOLA PEDAGOGICKÁ,
HOTELNICTVÍ A SLUŽEB, LITOMĚŘICE,
příspěvková organizace
IČO: 467 73 495

-8-

**Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice,
příspěvková organizace**

IČ: 46773495
DIČ: CZ 46773495

**Závěrečná inventarizační zpráva
za rok 2017**

Datum zpracování: 24.01.2018

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 inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 06.11.2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům:

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a 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.

1.5. Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních:

Při inventarizaci nebyl zjištěn rozdíl mezi fyzickým stavem a stavem v účetnictví.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Mgr. Romana Rubešová

.....
Romana Rubešová

Člen: Bc. Jarmila Lopusníková

.....
J. Lopusníková

Člen: Bc. Roman Kouba

.....
Roman Kouba

Člen: Bc. Marie Moníková

.....
Marie Moníková

Člen: Mgr. Ladislava Linajová

.....
Ladislava Linajová

STŘEDNÍ ŠKOLA PEDAGOGICKÁ,
HOTELNICTVÍ A SLUŽEB, LITOMĚŘICE,
příspěvková organizace
IČO: 467 73 495

-3-

.....
Pavla Matějková
Bc. Pavla Matějková, ředitelka školy