

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2023

(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			936 610 374.54	276 082 093.58	660 528 280.96	708 299 303.63
CELKEM						
A.	Stálá aktiva		897 122 043.01	275 980 916.08	621 141 126.93	681 541 384.40
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		647 164.12	647 164.12		
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	329 455.12	329 455.12		
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		896 474 878.89	275 333 751.96	621 141 126.93	680 501 384.40
1.	Pozemky	031	1 752 915.98		1 752 915.98	2 237 594.00
2.	Kulturní předměty	032	275 390.00		275 390.00	275 390.00
3.	Stavby	021	760 061 506.37	173 544 798.90	586 516 707.47	641 784 254.92
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	89 770 127.22	57 324 818.74	32 445 308.48	36 058 340.48
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	44 464 134.32	44 464 134.32		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	150 805.00		150 805.00	145 805.00
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					1 040 000.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				1 040 000.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		39 488 331.53	101 177.50	39 387 154.03	26 757 919.23
I.	Zásoby		570 476.48		570 476.48	540 573.25
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	558 793.56		558 793.56	532 654.97
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	11 682.92		11 682.92	7 918.28
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		7 205 015.08	101 177.50	7 103 837.58	7 290 093.54
1.	Odběratelé	311	1 044 924.62	101 177.50	943 747.12	1 419 985.46
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	595 104.27		595 104.27	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	8 400.00		8 400.00	664.00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	16 687.00		16 687.00	1 672.00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	180 923.35		180 923.35	238 037.17
31.	Příjmy příštích období	385	80 402.88		80 402.88	
32.	Dohadné účty aktivní	388	5 216 737.70		5 216 737.70	5 547 799.65
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	61 835.26		61 835.26	81 935.26
III.	Krátkodobý finanční majetek		31 712 839.97		31 712 839.97	18 927 252.44
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	30 371 711.70		30 371 711.70	17 313 946.95
10.	Běžný účet FKSP	243	1 298 997.44		1 298 997.44	1 504 566.56
15.	Ceniny	263	23 040.00		23 040.00	8 750.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	19 090.83		19 090.83	99 988.93

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBI	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			660 528 280.96	708 299 303.63
C.	Vlastní kapitál		636 047 391.36	688 913 431.57
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		620 791 206.93	680 151 464.40
1.	Jmění účetní jednotky	401	453 401 646.74	508 909 820.21
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	167 739 480.19	171 591 564.19
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		13 380 637.30	5 165 331.21
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	1 119 870.60	1 286 754.35
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	4 155 440.46	758 804.50
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	3 944 133.96	812 518.08
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	4 161 192.28	2 307 254.28
III.	Výsledek hospodaření		1 875 547.13	3 596 635.96
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 875 547.13	3 596 635.96
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		24 480 889.60	19 385 872.06
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		5 251 117.00	5 515 471.00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	170 200.00	140 736.00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	5 080 917.00	5 374 735.00
III.	Krátkodobé závazky		19 229 772.60	13 870 401.06
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 399 799.56	1 566 220.02
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 003 615.04	1 075 538.15
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	8 349 368.00	4 860 629.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	2 009.00	13.00
12.	Sociální zabezpečení	336	3 432 997.00	1 852 535.00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 483 980.00	798 404.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	1 292 497.00	512 585.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	19 690.00	148 662.00
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	150 000.00	531 211.00
35.	Výdaje příštích období	383	1 301 997.91	1 389 056.05
36.	Výnosy příštích období	384	530 498.09	15 805.43
37.	Dohadné účty pasivní	389	132.00	935 399.41
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	263 189.00	184 343.00

Sestaveno dne: 01.02.2024 9:46:17	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2023

(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		138 688 390.51	3 187 715.21	127 739 785.47	2 050 662.16
I.	Náklady z činnosti		138 686 546.63	3 187 715.21	127 735 770.83	2 050 662.16
1.	Spotřeba materiálu	501	5 618 225.99	1 073 405.47	4 697 850.57	931 339.71
2.	Spotřeba energie	502	7 457 310.33	339 835.95	8 784 919.49	249 429.52
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	693 722.89	32 423.76	450 912.93	14 780.49
4.	Prodané zboží	504	15 644.86	28 036.08	26 266.73	41 417.36
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	2 043 010.24		819 729.91	
9.	Cestovné	512	164 512.91		190 359.38	
10.	Náklady na reprezentaci	513	10 000.00		12 133.00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			-737.31	
12.	Ostatní služby	518	4 788 872.33	230 179.30	4 415 022.92	137 522.04
13.	Mzdové náklady	521	72 399 067.00	1 025 125.00	66 078 277.00	469 519.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	23 745 392.17	331 582.08	21 603 197.65	160 557.16
15.	Jiné sociální pojištění	525	273 534.64	3 201.69	272 166.19	1 489.56
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 798 245.43	21 114.34	1 774 837.82	12 810.20
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531			-28 500.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	9 500.00	2 000.00	4 710.00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	16 000.00			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547		134.95		416.36
27.	Tvorba fondů	548			83 216.00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	15 780 611.00		15 945 259.00	
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	-28 918.40		-10 767.10	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	93 966.00		4 885.70	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	2 629 908.29	82 426.69	1 382 364.19	5 082.24
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	1 177 940.95	18 249.90	1 229 666.76	26 298.52
II.	Finanční náklady		1 843.88		4 014.64	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	1 843.88		4 014.64	
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		140 254 178.73	3 497 474.12	130 457 530.97	2 929 552.62
I.	Výnosy z činnosti		11 577 784.14	3 497 474.12	10 629 229.84	2 929 552.62
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	1 049 320.00	652 480.00	440 330.00	418 046.52
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	3 619 163.05	2 765 437.36	2 863 097.30	2 401 602.94
3.	Výnosy z pronájmu	603	5 471 257.34	7 828.00	6 310 690.35	9 993.60
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	17 818.15	71 728.70	29 966.89	99 909.56
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			1 184.00	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646			83 216.00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	558 864.73		358 000.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	861 360.87	0.06	542 745.30	
II.	Finanční výnosy		208 323.15		164.85	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	208 317.22			
3.	Kurzové zisky	663	5.93		164.85	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		128 468 071.44		119 828 136.28	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	128 468 071.44		119 828 136.28	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		1 565 788.22	309 758.91	2 717 745.50	878 890.46
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 565 788.22	309 758.91	2 717 745.50	878 890.46

Sestaveno dne: 01.02.2024 9:40:48	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

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

sestavená k 31.12.2023

(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 09.02.2022 aktualizaci jednotné účetní osnovy č. 9.

Účetní jednotka eviduje majetek z předešlých let v hodnotě 0,- Kč. Odpisové plány se pravidelně přehodnocují.
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 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 2023.

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, 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 kancelářských potřeb a tiskopisů, 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

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

úbytku zásob).

3. Postup tvorby a použití opravných položek

Organizace může tvořit opravné položky podle platné právní úpravy, i když podle zřizovací listiny vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. Organizace v roce 2023 netvořila opravné položky, i když vykazuje pohledávky po lhůtě splatnosti ve výši 345 414,37 Kč. Opravná položka u pohledávek po lhůtě splatnosti byla vytvořena v minulých obdobích ve výši 101 177,50 Kč.

4. Metoda kurzových rozdílů

Při účtování kurzových rozdílů se pro přepočet všech měn používá pevný kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB k 29.12.2023.

5. Metoda časového rozlišení

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

6. Transfery

U transferů s vyúčtováním jsou zálohy na transfery zúčtovány ke 31.12.2023 v těch případech, kdy vyúčtování s poskytovatelem dotace bylo provedeno před datem sestavení účetní závěrky a z vyúčtování nebyl doplatek ani přeplatek.

7. Doplňková činnost

Doplňková činnost je účtována odděleně od činnosti hlavní pomocí středisek. Řídí se vnitřní směrnicí organizace č. 8/2015 vč. dodatku č. 1.

8. Fondy

Jsou zřízeny peněžní fondy, a to rezervní fond, fond investic, fond odměn a fond kulturních a sociálních potřeb. Investiční fond je zcela finančně pokryt.

9. Daň z příjmů právnických osob

K datu sestavení účetní závěrky nebylo podáno přiznání k dani z příjmu právnických osob. Podle našeho odhadu bude daň z příjmu 0,- Kč.

10. DPH

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

11. Podrozvahové účty

Organizace může vést podrozvahovou evidenci na těchto účtech podle platné právní úpravy, i když podle zřizovací listiny vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. Organizace v roce 2023 vedla podrozvahovou evidenci pouze v omezeném rozsahu - účty 901 Jiný drobný nehmotný majetek, 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek, účet 905 - Vyřazené pohledávky a 909 - Ostatní majetek).

12. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku

Organizace může vést 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.

Organizace v roce 2023 vykazuje informace o podmíněných závazcích z důvodu užívání cizího majetku na účtu 966 - Dlouhodobá výpůjčka a účtu 968 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku.

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		47 741 989.41	43 736 603.60
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	29 927.00	27 427.00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	6 384 020.55	5 686 155.98
3.	Výřazené pohledávky	905	6 096 496.58	6 096 496.58
4.	Výřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	35 231 545.28	31 926 524.04
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.		375 241.56	219 393.56
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	41 281.56	41 281.56
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968	333 960.00	178 112.00
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	47 366 747.85	43 517 210.04

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	
		BEŽNE	MINULE
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		366 000.00
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	3 852 084.00	3 899 403.00

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.	32 445 308.48
A.II.8.	Vykazovány položky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku k vypracování investičního záměru na: - projektová dokumentace - stavební úpravy na vybudování Pedagogicko-psychologické poradny ve výši 118 580,00 Kč - vypracování investičního záměru - přesun dílny ve výši 27 225,00 Kč - správní poplatek Stavební úřad - Pedagogicko-psychologické centrum 5 000,00 Kč	150 805.00
A.IV.3.	Účet 465 je ve výši 0,-	0.00
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.	558 793.56
B.II.1.	Účet 311 Příspěvková organizace vykazuje k 31.12.2023 pohledávky ve výši 211 057,00 Kč, které jsou více než 12 měsíců po lhůtě splatnosti. Tyto pohledávky jsou vymáhány prostřednictvím exekutora. Pravděpodobnost jejich inkasa je velice nízká. Organizace v roce 2023 nevytvářela opravné položky.	943 747.12
C.I.7.	Účet 408 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.	Účet 472 Evidovány zálohově přijaté dotace na projekty: Podpora kvalitního vzdělávání (JAK) UZ 33092 ve výši 3 779 685,00 Kč Škola jako institut připravená na práci s žáky se socioekonomickým znevýhodněním a heterogenními kolektivy UZ 33093 ve výši 1 301 232,00 Kč Jedná se o projekty, které budou vypořádány od okamžiku přijetí za dobu delší než jeden rok.	5 080 917.00
D.III.32.	Účet 374 Neinvestiční účelový příspěvek z rozpočtu zřizovatele. UZ 00206 Moderní škola 150 000,00 Kč K vyúčtování příspěvku dojde v roce 2024.	150 000.00

E.2. K položce výsledovky	Doplňující informace	Částka
A.I.1.	Účet 501 Materiál na skladě Pohonné hmoty - organizace má k dispozici údaje o stavu PHM v nádržích k rozvahovému dni, proto účtuje o změně stavu na stranu DAL.	6 691 631.46
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 účtováno o dohadné položce aktivní.	7 797 146.28
A.I.12.	Účet 518 hlavní činnost obsahuje náklady: - srážková voda ve výši 900 753,25 Kč - stočné ve výši 460 802,76 Kč - nájemné ve výši 454 177,04 Kč - odvoz odpadků, skládka ve výši 422 332,54 Kč - služby výpočetní techniky ve výši 431 261,51 Kč - revize, servis, tech. pomoc ve výši 388 522,83 Kč - ostatní služby jinde neuvedené ve výši 176 532,65 Kč Dále obsahuje ostatní služby na projekty, právní služby, poradenské a ekonomické služby, poštovní a telekomunikační služby, internet, BOZP a PO, náklady na reklamu, bankovní poplatky, akce školy a zdravotní prohlídky žáků.	5 019 051.63
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.	15 780 611.00
A.I.36.	Účet 549 Obsahuje náklady na DPH - mimo odpočet 1. a 2. koeficient, náklady na pojištění vozidel, členské příspěvky a odměny žáků za produktivní práci ze zakázek. Dále ostatní náklady partnerů projektu Ekologie na druhou: - partner č. 1 Folkenuniversitetets Fagskole ve výši 174 290,99 Kč - partner č. 2 Re innovasjon ve výši 164 309,60 Kč	1 196 190.85
B.I.3.	Účet 603 - Výnosy z pronájmu Účet nezahrnuje výnosy z přefakturovaných nákladů, ty snižují příslušné náklady.	5 479 085.34
B.I.16.	Účet 648 obsahuje čerpání fondů. - čerpání darů účelových z rezervního fondu ve výši 358 864,73 Kč - čerpání fondu odměn ve výši 200.000,00 Kč	558 864.73
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 96 213 597,00 Kč UZ 33088 neinv. příspěvek Nástroje na oživ. a odolnost 291 000,00 Kč UZ 33087 neinv. příspěvek Nástroje na oživ. a odolnost 821 000,00 Kč UZ 33063 ŠABLONKY II. 37 513,22 Kč UZ 33063 Podpora úspěšnosti ve vzdělávání 357 797,00 Kč UZ 33092 Podpora kvalitního vzdělávání 1 071 217,31 UZ 33093 Podpora škol znevýh. žáků 1 13 958,00 Kč příspěvek zřizovatele na provoz 14 787 000,00 Kč příspěvek zřizovatele - odpisy nemovitého majetku 9.540.000,00 Kč UZ 00209 účelový neinvestiční příspěvek 36 845,00 Kč UZ 00206 Moderní škola 480 757,05 Kč UZ 00338 České Švýcarsko 197 674,00 Kč transfery ROP "Implementace moderních technologií" - inv. odpis 135 420,00 Kč transfery OPŽP - investiční odpis 403.227,12 Kč transfery - investiční odpis z KÚ 277 472,88 Kč účelový investiční dar SETEP (konvektomat) 17.328,00 Kč účelový investiční dar SETEP (rok 2020) 41.508,00 Kč účelový investiční dar SETEP (rok 2021) 6 216,00 Kč transfery IROP - svěřený majetek 946 056,00 Kč transfery IROP - budovy - dílny PV 2 019 000,00 Kč transfery IROP - REKO objektu svěřený majetek 5.856,00 Kč	128 468 071.44

E.2. K položce výsledovky	Doplňující informace	Částka
	projekt "Ekologie na druhou" 667 628,86 Kč	

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 286 754.35
A.II.	Tvorba fondu	1 395 388.26
1.	Základní příděl	1 395 388.26
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	1 562 272.01
1.	Půjčky na bytové účely	337 698.00
2.	Stravování	
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	390 200.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	326 778.00
A.IV.	Konečný stav fondu	1 119 870.60

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 571 322.58
D.II.	Tvorba fondu	7 696 377.65
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	3 396 635.96
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	3 895 741.69
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	404 000.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	1 168 125.81
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	1 168 125.81
D.IV.	Konečný stav fondu	8 099 574.42

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 307 254.28
F.II.	Tvorba fondu	11 928 527.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	11 928 527.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	10 074 589.00
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	5 000.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	9 540 000.00
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	529 589.00
F.IV.	Konečný stav fondu	4 161 192.28

G. Doplňující 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	760 061 506.37	173 544 798.90	586 516 707.47	641 784 254.92
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	3 704 202.00	1 092 223.00	2 611 979.00	2 657 147.00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	435 613 851.89	107 785 831.00	327 828 020.89	338 249 897.89
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky	278 672 530.03	46 305 134.00	232 367 396.03	270 753 189.23
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	4 900 388.33	2 291 726.80	2 608 661.53	4 441 909.90
G.5.	Jiné inženýrské sítě	5 644 869.93	3 279 261.30	2 365 608.63	4 732 426.10
G.6.	Ostatní stavby	31 525 664.19	12 790 622.80	18 735 041.39	20 949 684.80

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	1 752 915.98		1 752 915.98	2 237 594.00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	337 673.29		337 673.29	572 750.00
H.5.	Ostatní pozemky	1 415 242.69		1 415 242.69	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	
		BEŽNE	MINULE
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.	Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Sestaveno dne: 01.02.2024 9:42:14	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.