

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2018

Název příspěvkové organizace: Střední zdravotnická škola
a Obchodní akademie, Rumburk

IČ: 00673773

Číslo organizace: 1110

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2018
- 2) rozvaha k 31.12.2018
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018
- 4) příloha k 31.12.2018
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2018
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2018
- 7) rezervní fond k 31.12.2018
- 8) fond investic k 31.12.2018
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2018
- 10) inventarizační zpráva za r. 2018

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 9.4.2019

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O PROVĚRCE ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

číslo 1556/2019

Příjemce a určení zprávy/identifikace účetní jednotky

Zpráva o prověrce účetní závěrky k datu 31. 12. 2018 a za rok 2018 na základě Smlouvy o auditorské prověrce účetní závěrky ze dne 15. července 2015 v příspěvkové organizaci, které je zároveň určena jako příjemci tato zpráva:

název subjektu : Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie,
Rumburk, příspěvková organizace

se sídlem : 408 30 Rumburk, Františka Nohy 6

právní forma : příspěvková organizace zřizovatele Ústecký kraj

IČ : 006 73 773

Příspěvková organizace není zapsána v obchodním rejstříku.

Předmět prověrky

Předmětem výše uvedené smlouvy je ověření účetní závěrky podle mezinárodního (auditorského) standardu ISRE 2400 – prověrka účetní závěrky za rok 2018, zpracovanou příspěvkovou organizací v souladu s platným právním předpisem, kterým je zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a navazujícími právními předpisy pro vybrané účetní jednotky.

Provedli jsme prověrku přiložené rozvahy uvedené organizace k 31. prosinci 2018 a výkazu zisku a ztráty za rok 2018. Za sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení společnosti. Naši odpovědností je vydat zprávu k této účetní závěrce na základě provedené prověrky.

Odpovědnost statutárního orgánu

Za sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, Vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky odpovídá statutární orgán prověřované účetní jednotky. Statutární orgán příspěvkové organizace je odpovědný za účetnictví organizace, za dodržení povinností uvedených v právních



předpisech pro účetnictví pro vybrané účetní jednotky. Zároveň je odpovědný i za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahoval významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Zároveň je povinen zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady. Statutární orgán předal auditorovi prohlášení o dodržení všech povinností.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného ověření závěr ke skutečnostem uvedeným jako Předmět zakázky. Provedli jsme prověrku účetní závěrky v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, a Mezinárodními (auditorskými) standardy – auditorský standard ISRE 2400. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit/prověрку tak, abychom získali přiměřenou jistotu k vydání výroku a ke skutečnosti, že účetnictví příspěvkové organizace neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Prověrka zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření vybraných účetních případů nákladů zúčtovaných v účetnictví v návaznosti na dodržení zásady úplnosti, správnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetnictví a posouzení účetních postupů používaných účetní jednotkou. Jsme přesvědčeni, že provedená prověrka poskytuje přiměřený podklad pro vydání našeho závěru. Úlohou auditora je vyjádřit na základě prověrky účetní závěrky závěr o výsledcích provedené prověrky účetní závěrky.

Při přezkoumání bylo dále ověřeno dodržování souladu vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním (auditorským) standardem pro prověrky ISRE 2400. Tento standard požaduje, aby prověrka byla naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků příspěvkové organizace a na analytické postupy provedené ve vztahu k účetním údajům, a prověrka proto poskytuje nižší stupeň ujištění než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě provedené práce jsme nezjistili, zda některé z informací získaných v průběhu prověrky nenaznačují, že prověřovaná účetní závěrka nepodává věrný a poctivý obraz v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví.

Na základě naší prověrky jsme si nepovšimli ničeho, co by nás vedlo k domněnce, že přiložená účetní závěrka neposkytuje věrný a poctivý obraz v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví dle platného znění účetních předpisů pro vybrané účetní jednotky jednak zákona o účetnictví, jednak navazujícími účetními předpisy.



Auditor prohlašuje, že při své prověrce nezjistil nic, co by naznačovalo, že údaje vykázané v účetní závěrce příspěvkové organizace k datu 31. 12. 2018 neodpovídají údajům v účetnictví příspěvkové organizace

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ AUDITORA

Prohlašujeme, že prověrku jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodním (auditorským) standardem pro prověrky ISRE 2400 – zakázky spočívající v prověrce účetní závěrky. Nejsou nám známy žádné důvody, které by nás diskvalifikovaly k provádění předmětného auditorského ověření, zejména že nejsme v žádném blízkém vztahu s prověřovaným subjektem.

Zpráva je vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři obdrží objednatel – příspěvková organizace Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, jeden je určen k založení do spisu auditora. Zpráva obsahuje celkem tři listy a má jako přílohu účetní závěrku příspěvkové organizace za rok 2018.

V Liberci, dne 28. března 2019



za auditorskou společnost O – CONSULT s. r. o.
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 038 :

Ing. Jiří O E H L

auditor odpovědný za zpracování zprávy
a jednatel společnosti



Prověrka účetní závěrky byla provedena:

auditorská firma	:	O – CONSULT s. r. o.
se sídlem	:	460 01 Liberec, Baarova 48/4
osvědčení	:	oprávnění Komory auditorů České republiky pro auditora – právnickou osobu číslo 038
I Č O	:	44 56 74 48
registrace u obchodního soudu:		obchodní rejstřík, vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka číslo 2097
telefon	:	485105459, 485102546
fax	:	485102547
e-mail	:	o-consult@o-consult.cz
odpovědný auditor	:	auditor odpovědný za zpracování zprávy: Ing. Jiří O E H L oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 250

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2019 15:56:21

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace

Sídlo: Františka Nohy 6

408 30 Rumburk

Právní forma: příspěvková organizace

IČO: 00673773

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ				MINULÉ
		1	2	3	4	
	Synte tický účet	BĚŽNÉ		NETTO		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO		
AKTIVA CELKEM						
A.	Stálá aktiva	63 293 422,52	14 709 599,44	48 583 823,08	30 526 480,80	
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	59 500 435,86	14 709 599,44	44 790 836,42	27 339 521,22	
		234 380,00	234 380,00			
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
2.	Software					
3.	Ocenitelná práva					
4.	Povolenky na emise a preferenční limity					
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	234 380,00	234 380,00			
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji					
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	59 266 055,86	14 475 219,44	44 790 836,42	27 339 521,22	
		692 184,00		692 184,00		
1.	Pozemky					
2.	Kulturní předměty					
3.	Stavby	46 836 669,61	3 516 868,00	43 319 801,61	26 085 768,92	
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	2 970 536,91	2 191 686,10	778 850,81	561 568,30	
5.	Pěstivalské celky trvalých porostů					
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 766 665,34	8 766 665,34			
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek					
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji					

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ				MINULÉ
		1	2	3	4	
		Synte tický účet	BĚŽNÉ	NETTO		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO		
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				
B.	Oběžná aktiva	3 792 986,66		3 792 986,66	3 186 959,58	
I.	Zásoby	38 180,26		38 180,26	55 576,75	
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
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				
		38 180,26		38 180,26	55 576,75	

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ				MINULÉ
		1	2	3	4	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO		
II.	Krátkodobé pohledávky	1 053 432,00		1 053 432,00	1 202 713,50	
1.	Odebíratelé	311	51 527,00	51 527,00	78 480,00	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	975 770,00	975 770,00	1 099 560,00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	17 400,00	17 400,00	200,00	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	900,00	900,00	18 000,00	
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	7 207,00	7 207,00	5 675,50	
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	628,00	628,00	798,00	

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ				MINULÉ
		1	2	3	4	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO		
III. Krátkodobý finanční majetek		2 701 374,40		2 701 374,40	1 928 669,33	
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				
10.	Běžný účet FKSP	243				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				
		2 450 907,81		2 450 907,81	1 769 537,68	
		231 926,59		231 926,59	136 333,65	
		18 540,00		18 540,00	22 798,00	

Číslo položky	Název položky	1		2	
		Syntetický účet	OBDOBÍ	BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM					
C.	Vlastní kapitál	48 583 823,08	30 526 480,80	45 646 601,94	27 986 979,91
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	44 790 836,42	27 339 521,22	44 790 836,42	27 339 521,22
1.	Jmění účetní jednotky	401	44 790 836,42	401	27 339 521,22
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		403	
4.	Kurzové rozdíly	405		405	
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		406	
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		407	
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		408	
II.	Fondy účetní jednotky	844 842,67	647 458,69	844 842,67	647 458,69
1.	Fond odměn	411		411	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	244 765,57	412	171 750,59
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	281 037,60	413	281 037,60
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		414	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	319 039,50	416	194 670,50
III.	Výsledek hospodaření	10 922,85		10 922,85	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		10 922,85		
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		431	
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432		432	
D.	Cizí zdroje	2 937 221,14	2 539 500,89	2 937 221,14	2 539 500,89
I.	Rezervy				
1.	Rezervy	441		441	

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
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		2 937 221,14	2 539 500,89
1.	Krátkodobé úvěry	281	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	
5.	Dodavatelé	321	28 523,23
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	8 672,55
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	
10.	Zaměstnanci	331	796 711,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	
12.	Sociální zabezpečení	336	315 124,00
13.	Zdravotní pojištění	337	135 061,00
14.	Důchodové spoření	338	
15.	Daň z příjmů	341	
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	126 091,00
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	19 161,00
35.	Výdaje příštích období	383	
36.	Výnosy příštích období	384	5 600,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	1 076 866,11
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	27 691,00

Podpisový záznam: 

**Střední zdravotnická škola
a Obchodní akademie,**
Rumburk, příspěvková organizace
Františka Nohy 6, 408 30 Rumburk
IČO: 00673773, tel.: 412 332 516 ①

Výkaz zisku a ztráty
 PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
 sestavený k 31.12.2018
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 24.1.2019 15:56:21

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace
 Sídlo: Františka Nohy 6
 408 30 Rumburk
 Právní forma: příspěvková organizace
 IČO: 00673773

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
	Synte tický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM	18 374 198,25	227 590,00	17 494 637,06	498 891,50
I.	Náklady z činnosti	18 374 198,25	227 590,00	17 494 637,06	498 891,50
1.	Spotřeba materiálu	501 897 061,72	85 154,00	423 895,60	208 043,87
2.	Spotřeba energie	502 1 490 338,00	43 288,00	1 365 112,00	86 440,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503 38 721,00	6 457,00	29 730,00	12 018,00
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	511 249 031,20		227 111,47	3 365,13
9.	Cestovné	512 31 718,00		34 393,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			
12.	Ostatní služby	518 521 937,84	4 239,00	523 619,84	6 537,50
13.	Mzdové náklady	521 10 397 255,00	65 485,00	10 582 418,00	133 079,00
14.	Záonné sociální pojištění	524 3 406 050,00	21 721,00	3 486 174,00	43 891,00
15.	Jiné sociální pojištění	525 42 342,00		43 582,00	
16.	Záonné sociální náklady	527 244 203,48	1 246,00	206 063,94	2 581,00
17.	Jiné sociální náklady	528			
18.	Daň silniční	531			
19.	Daň z nemovitostí	532			
20.	Jiné daně a poplatky	538			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			
23.	Jiné pokuty a penále	542			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543			

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
25.	Prodaný materiál	544			
26.	Manka a škody	547			
27.	Tvorba fondů	548			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	465 369,00	382 593,00	2 936,00
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			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	349 466,93	136 288,20	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	240 704,08	53 656,01	
II. Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561			
2.	Úroky	562			
3.	Kurzové ztráty	563			
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			
5.	Ostatní finanční náklady	569			
III. Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571			
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572			
V. Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591			
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595			

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM	18 379 684,10	233 027,00	17 483 279,56	510 249,00
I.	Výnosy z činnosti	1 125 931,10	233 027,00	897 162,56	510 249,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	486 786,00	206 168,00	510 249,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	639 145,00	557 345,00	
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			
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644			
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		133 648,90	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	0,10	0,66	
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		17 253 753,00	16 586 117,00	
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671			
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	17 253 753,00	16 586 117,00	

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	5 485,85	5 437,00	-11 357,50	11 357,50
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	5 485,85	5 437,00	-11 357,50	11 357,50

D.9

Podpisový záznam:

Síťová zdravotnická škola
a Obchodní akademie,
Furmburk, příspěvková organizace
Františka Nohy 6, 408 30 Rumburk
IČO: 00673773, tel.: 412 332 516 ①

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace

Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

Účetní metoda se nemění, organizace pokračuje ve své činnosti.

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona

Položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení se nemění, organizace neprovádí ocenění.

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

Organizace nepoužívá odchylky od účetních metod.

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Sítědní zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace
Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

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			3 526 588,09	5 015 385,85
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	49 991,00	49 991,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 125 697,09	3 018 941,76
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	350 900,00	1 946 453,09

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 úplného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplného 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 smlou o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smlou 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 5 464 730,00

- 1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu 961
- 2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu 962
- 3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu 963

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace
Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

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
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965	88 723,00	
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966	5 376 007,00	
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		

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. moci zákon. výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh. podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci 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	-1 938 141,91	5 015 385,85

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace
Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

Zpracovává program, účetní nic nedopisuje.

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace

Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

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

Nejsou známy žádné skutečnosti, jejichž důsledky významným způsobem mění pohled na finanční situace účetní jednotky.

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace

Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

B.1. Informace podle § 66 odst.6

Zpracovává program, účetní nic nedopisuje.

B.2. Informace podle § 66 odst.8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Zpracovává program, účetní nic nedopisuje.

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace

Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

C. Doplňující informace k položkám rozvahy ""C.1.1. Jméni účetní jednotky"" a ""C.1.3. 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

C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace
Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Netýká se naší organizace.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace
Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
C.II.	Fondy jsou kryté finančními prostředky.	0,00 Kč
A.II.3.	Zpracovává program, účetní nic nedopisuje.	0,00 Kč
A.II.1.	Zpracovává program, účetní nic nedopisuje.	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace

Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace
Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace
Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace
Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	171 750,59
A.II.	Tvorba fondu	198 145,98
	1. Základní příděl	198 145,98
	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	125 131,00
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	23 031,00
	3. Rekreace	
	4. Kultura, tělovýchova a sport	3 000,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnuté peněžní dary	7 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	57 000,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
	9. Ostatní užití fondu	35 100,00
A.IV.	Konečný stav fondu	244 765,57

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace
Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

Rezervní fond

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

D I. Počáteční stav fondu k 1.1.

281 037,60

D II. Tvorba fondu

1. Zlepšený výsledek hospodaření
2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie
3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv
4. Peněžní dary – účelové
5. Peněžní dary – neúčelové
6. Ostatní tvorba

D III. Čerpání fondu

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

D IV. Konečný stav fondu

281 037,60

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Sítědní zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace
Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

Fond investic

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
-------	---------	-------	---------------------

F. I. Počáteční stav fondu k 1.1.

194 670,50

F. II. Tvorba fondu

465 369,00

1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu
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

465 369,00

F. III. Čerpání fondu

341 000,00

1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele
4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost

341 000,00

F. IV. Konečný stav fondu

319 039,50

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace

Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BŘŽNÉ	KOREKCE	NETTO	
				MINULÉ	
G. Stavby		46 836 669,61	3 516 868,00	43 319 801,61	26 085 768,92
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvateľstvu	46 836 669,61	3 516 868,00	43 319 801,61	26 085 768,92
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace
Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ				MINULÉ
		BÉŽNÉ		NETTO		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO		
H.	Pozemky	692 184,00		692 184,00	692 184,00	
H.1.	Stavební pozemky					
H.2.	Lesní pozemky	40 539,00		40 539,00	40 539,00	
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	416 364,00		416 364,00	416 364,00	
H.4.	Zastavěná plocha	235 281,00		235 281,00	235 281,00	
H.5.	Ostatní pozemky					

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace

Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

I. Doplňující 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 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.1.2019 9:58:22

Název účetní jednotky: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie, Rumburk, příspěvková organizace

Sídlo: Františka Nohy 6
408 30 Rumburk

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00673773

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BÉŽNÉ	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

Podpisový záznam:



Střední zdravotnická škola
a Obchodní akademie,
Rumburk, příspěvková organizace
Františka Nohy 6, 408 30 Rumburk
IČO: 00673773, tel.: 412 332 516 ①



Organizace: Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie Rumburk
IČ: 00673773

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2018

Datum zpracování: 24. 1. 2019

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. 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 inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 3.12.2018. 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.



Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

a) Inventurní soupis č. 1:


Rekapitulace zjištění:

Typ zjištění	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob:
-0,15 Kč	rozíl	doúčtováno
+4 930,00 Kč	rozíl	Zálohy v měsíci listopadu uhrazeny ještě podle starého plánovacího kalendáře, protože nová organizace obdržela až po uhrazení záloh

Závěr HIK (ředitele):


Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Za HIK:

Předseda: Mgr. M.Hýbl..... podpis 

Člen: Mgr. D.Pokorná..... podpis 

Člen: Ivana Daňhelová..... podpis 


Mgr.M. Hýbl, zástupce ředitele školy

Střední zdravotnická škola
a Obchodní akademie,
Rumburk, příspěvková organizace
Františka Nohy 6, 408 30 Rumburk
IČO: 00673773, tel.: 412 332 518 ①

Střední zdravotnická škola a Obchodní akademie Rumburk

IČO: 00673773

Inventarizace rozvahových a podrozvahových účtů k 31. 12. 2018

účet		účetní stav	skutečnost	rozdíl
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	234 380,00	234 380,00	0,00
0180000	software	226 680,00	226 680,00	0,00
0180200	software-učební pomůcky	7 700,00	7 700,00	0,00
021	Stavby	46 836 669,61	46 836 669,21	0,00
210200	ostatní stavby	46 836 669,61	46 836 669,61	0,00
022	Sam. hmotné mov. věci a soubory HMV	2 970 536,91	2 970 536,91	0,00
220200	stroje, přístroje, zařízení	1 992 162,41	1 992 162,41	0,00
220400	výpočetní a kancelářská technika	575 248,00	575 248,00	0,00
220600	učební pomůcky	220 513,50	220 513,50	0,00
220800	inventář	182 613,00	182 613,00	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 766 665,34	8 766 665,34	0,00
280200	stroje, přístroje, zařízení	1 998 774,99	1 998 774,99	0,00
280400	výpočetní a kancelářská technika	3 151 649,91	3 151 649,91	0,00
280600	učební pomůcky	930 284,51	930 284,51	0,00
280700	hudební nástroje	78 750,00	78 750,00	0,00
280800	inventář	1 911 258,83	1 911 258,83	0,00
280900	ostatní DHM	695 947,10	695 947,10	0,00
031	Pozemky	692 184,00	692 184,00	0,00
310300	zahrady	40 539,00	40 539,00	0,00
310400	zastavěná plocha	416 364,00	416 364,00	0,00
310500	ostatní pozemky	235 281,00	235 281,00	0,00
078	Oprávky k drob. dlouhod. nehm. majetku	-234 380,00	-234 380,00	0,00
780000	oprávky k drob. dlouhod. nehm. majetku	-226 680,00	-226 680,00	0,00
780200	software-učební pomůcky	-7 700,00	-7 700,00	0,00
081	Oprávky ke stavbám	-3 516 868,00	-3 516 868,00	0,00
810200	ostatní stavby	-3 516 868,00	-3 516 868,00	0,00
082	Oprávky k sam. mov. věcem a soub. mov. věcí	-2 191 686,10	-2 191 686,10	0,00
820000	oprávky k sam. mov. věcem a soub. mov. věcí	-2 140 958,30	-2 140 958,30	0,00
82200	stroje, přístroje, zařízení	-50 727,80	-50 727,80	0,00
088	Oprávky k drob. dlouhod. hmot. majetku	-8 766 665,34	-8 766 665,34	0,00
880000	chybná analytika	0,00	0,00	0,00
880120	chybná analytika	0,00	0,00	0,00
880200	stroje, přístroje, zařízení	-1 998 774,99	-1 998 774,99	0,00
880400	výpočetní a kancelářská technika	-3 151 549,91	-3 151 649,91	0,00
880600	učební pomůcky	-930 284,51	-930 284,51	0,00
880700	hudební nástroje	-78 750,00	-78 750,00	0,00
880800	inventář	-1 911 258,83	-1 911 258,83	0,00
880900	ostatní DHM	-695 947,10	-695 947,10	0,00
111	Pořízení materiálu	0,00	0,00	0,00
1110001	čistící prostředky	0,00	0,00	0,00
1110002	hygienické potřeby	0,00	0,00	0,00
1110300	učebnice a učební pomůcky	0,00	0,00	0,00
1110600	potraviny	0,00	0,00	0,00
112	Materiál na skladě	38 180,26	38 180,26	0,00
1120001	čistící prostředky	0,00	0,00	0,00
1120002	hygienické potřeby	0,00	0,00	0,00
1120300	učební pomůcky	0,00	0,00	0,00
1120400	všeobecný materiál	0,00	0,00	0,00
1120500	tiskopisy	0,00	0,00	0,00
1120600	potraviny	38 180,26	38 180,26	0,00
241	Běžný účet	2 450 907,81	2 450 907,81	0,00
2410000	BÚ	1 850 830,71	1 850 830,71	0,00
2410400	Rezervní fond	281 037,60	281 037,60	0,00
2410600	Investiční fond	319 039,50	319 039,50	0,00
243	Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	231 926,59	231 926,59	0,00
2430000	běžný účet FKSP	231 926,59	231 926,59	0,00
261	Pokladna	18 540,00	18 540,00	0,00
2610100	pokladna škola	18 540,00	18 540,00	0,00
2610200	pokladna kuchyň	0,00	0,00	0,00

262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
2620100	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
311	Odběratelé	51 527,00	51 527,00	0,00
3110000	odběratelé	51 527,00	51 527,00	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	975 770,00	975 770,00	0,00
3140100	záloha-el.energie	46 470,00	46 470,00	0,00
3140110	záloha-plyn	288 000,00	288 000,00	0,00
3140120	záloha-teplo	525 600,00	525 600,00	0,00
3140130	záloha-voda	115 700,00	115 700,00	0,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	17 400,00	17 400,00	0,00
3150601	garáž škola	0,00	0,00	0,00
3150602	PPP ÚK	0,00	0,00	0,00
3150603	SPC	0,00	0,00	0,00
3150604	garáž jídelna	0,00	0,00	0,00
3150605	byt	0,00	0,00	0,00
3150606	garáž Formánek	0,00	0,00	0,00
3150607	bufet	1 200,00	1 200,00	0,00
3150608	SLŠ a SOŠ Šluknov	16 200,00	16 200,00	0,00
321	Dodavatelé	-70 401,65	-70 401,65	0,00
3210000	dodavatelé	-70 401,65	-70 401,65	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	-251 996,13	-251 996,13	0,00
3240200	stravné žáci	-13 588,00	-13 588,00	0,00
3240201	stravné zaměstnanci	-7 640,00	-7 640,00	0,00
3240202	stravné cizí	-17 235,00	-17 235,00	0,00
3240203	stravné žáci Gymnázia	-184 445,00	-184 445,00	0,00
3240204	stravné zaměstnanci Gymnázia	-17 349,20	-17 349,20	0,00
3240205	čipy	-11 520,00	-11 520,00	0,00
3240206	ubytování	-230,00	-230,00	0,00
3240600	akce a kurzy	13,84	13,84	0,00
3240600	hygienické potřeby žáci	0,00	0,00	0,00
3240602	učební pomůcky žáci	-2,77	-2,77	0,00
331	Zaměstnanci	-739 098,00	-739 098,00	0,00
3310000	zaměstnanci	-739 098,00	-739 098,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	900,00	900,00	0,00
3350100	záloha cestovné	0,00	0,00	0,00
3350301	půjčka Vytlačilová	0,00	0,00	0,00
3350500	závodní stravování	0,00	0,00	0,00
3380503	penzijní připojištění	900,00	900,00	0,00
336	Sociální zabezpečení	-306 841,00	-306 841,00	0,00
3360100	závazky soc. pojištění-organizace	-243 512,00	-243 512,00	0,00
3360200	závazky soc. pojištění-zaměstnanci	-63 329,00	-63 329,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	-131 511,00	-131 511,00	0,00
3370100	závazky zdravotní pojištění-organizace	-87 664,00	-87 664,00	0,00
3370200	závazky zdravotní pojištění-zaměstnanci	-43 847,00	-43 847,00	0,00
342	Jiné přímé daně	-134 131,00	-131 131,00	0,00
3420200	chybná analytika	0,00	0,00	0,00
3420300	chybná analytika	0,00	0,00	0,00
3420360	zálohová daň	-129 406,00	-129 406,00	0,00
3420480	srážková daň	-4 725,00	-4 725,00	0,00
348	Pohledávky za vyb.míst.vlád.istitucemi	0,00	0,00	0,00
349	Závazky k vyb.míst.vlád. Institucím	0,00	0,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-14 126,00	-14 126,00	0,00
3740100	přímé náklady na vzdělávání	0,00	0,00	0,00
3740101	UZ 33052	0,00	0,00	0,00
3740102	UZ 33073	0,00	0,00	0,00
3740160	romská dotace	-14 126,00	-14 126,00	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	628,00	628,00	0,00
3770202	prac. oděv žáci	628,00	628,00	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	-12 108,00	-12 108,00	0,00
3780900	vratka stravné hotově	0,00	0,00	0,00
3780901	exekuce	0,00	0,00	0,00
3780902	Kooperativa	-12 108,00	-12 108,00	0,00
381	Náklady příštích období	7 207,00	7 207,00	0,00
3810200	předplatné	7 207,00	7 207,00	0,00
384	Výnosy příštích období	-11 498,00	-11 498,00	0,00

3 840 013	nájem tělocvična	-10 760,00	-10 760,00	0,00
3 840 014	příspěvek od zřizovatele	-738,00	-738,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0,00
3880100	přímé náklady na vzdělávání	0,00	0,00	0,00
3880101	UZ 33 052	0,00	0,00	0,00
3880102	UZ 33 073	0,00	0,00	0,00
3880160	romská dotace	0,00	0,00	0,00
389	Dohadný účet pasivní	-1 265 510,36	-1 265 510,36	0,00
3890100	el. energie	-114 538,00	-114 538,00	0,00
3890200	vodné	-45 178,00	-45 178,00	0,00
3890300	stočné	-98 222,00	-98 222,00	0,00
3890400	plyn	-258 841,00	-258 841,00	0,00
3890600	teplo	-748 731,36	-751 211,36	0,00
401	Jmění účetní jednotky	-44 790 836,42	-44 790 836,42	0,00
4010200	samostatné mov. věci	-778 850,81	-778 850,81	0,00
4010201	stavby	-43 319 801,61	-43 319 801,61	0,00
4010202	pozemky	-692 184,00	-692 184,00	0,00
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	-244 765,57	-244 765,57	0,00
4120100	počáteční stav	-171 750,59	-171 750,59	0,00
4120110	základní přiděl	-198 145,98	-198 145,98	0,00
4120220	stravování	23 031,00	23 031,00	0,00
4120240	kultura, tělovýchova, sport	3 000,00	3 000,00	0,00
4120270	penzijní připojištění	57 000,00	57 000,00	0,00
4120260	peněžní dary	7 000,00	7 000,00	0,00
4120290	ostatní užití fondu	35 100,00	35 100,00	0,00
413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH	-281 037,60	-281 037,60	0,00
4130500	počáteční stav	-281 037,60	-281 037,60	0,00
414	Rezervní fond z ostatních titulů	0,00	0,00	0,00
432	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta	0,00	0,00	0,00
416	Fond reprodukce majetku, Investiční fond	-319 039,50	-319 039,50	0,00
4160300	počáteční stav	-194 670,50	-194 670,50	0,00
4160310	tvorba-odpisy DHM	-50 503,00	-50 503,00	0,00
4160311	tvorba-odpisy stavby	-414 866,00	-414 866,00	0,00
4160490	odvod do rozpočtu zřizovatele	341 000,00	341 000,00	0,00
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	49 991,00	49 991,00	0,00
9010001	programy	49 991,00	49 991,00	0,00
902	Podrozvahový účet - drobný majetek	3 125 697,09	3 125 697,09	0,00
9020004	darovaný majetek	2 635,38	2 635,38	0,00
9020100	stroje, přístroje	368 521,44	368 521,44	0,00
9020101	nábytek	1 726 615,75	1 726 615,75	0,00
9020002	ostatní majetek	1 027 924,52	1 027 924,52	0,00
909	Podrozvahový účet - ostatní majetek	350 900,00	350 900,00	0,00
9090500	nedokončené technické zhodnocení	350 900,00	350 900,00	0,00
965	Krát. podm. záv.z důvodu užívání ciz. maj. sml.	-88 723,00	-88 723,00	0,00
9650001	zápůjčka-kopírovací stroj	-44 800,00	-44 800,00	0,00
9650002	výpůjčka-DDT	-43 923,00	-43 923,00	0,00
966	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího ma	-5 376 007,00	-5 376 007,00	0,00
9660001	výpůjčka budova	-5 376 007,00	-5 376 007,00	0,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	1 938 141,91	1 938 141,91	0,00
9990001	Vyrovňovací účet - budova	5 376 007,00	5 376 007,00	0,00
9990002	vyrovňovací účet - kopírovací stroj	44 800,00	44 800,00	0,00
9990003	vyrovňovací účet - programy	-49 991,00	-49 991,00	0,00
9990004	vyrovňovací účet - dar	-2 635,38	-2 635,38	0,00
9990005	vyrovňovací účet - DDT	43 923,00	43 923,00	0,00
9990006	vyrovňovací účet - technické zhodnocení	-350 900,00	-350 900,00	0,00
9990100	stroje, přístroje	-368 521,44	-368 521,44	0,00
9990101	nábytek	-1 726 615,75	-1 725 615,75	0,00
9990102	ostatní majetek	-1 027 924,52	-1 027 924,52	0,00
	Výsledek hospodaření běžného účet. období	10 922,85		

Při inventarizaci účtů nebyly zjištěny rozdíly mezi účetní evidencí a skutečností

Komise v tomto složení:

Předseda: Mgr. Martin Hýbl.....
Mgr. Dana Pokorná.....
Jaroslava Bezrová.....
Ivana Daňhelová.....
Ivana Votípková.....
Bořek Král.....
Petr Němec.....

V Rumburku dne 24.1.2019

Střední odborná škola
Střední odborná škola,
Střední odborná škola organizace
Fřatecká ulice 30 Rumburk
IČO: 0002773, tel: 412 332 116



SZdŠ a OA
R U M B U R K

STŘEDNÍ ZDRAVOTNICKÁ ŠKOLA A OBCHODNÍ AKADEMIE,
RUMBURK, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
Františka Nohy 959/6, 408 30, RUMBURK, P.O.BOX 67

VYŘIZUJE: Ivana Daňhelová, účetní
TEL.: +420 412 332 516,
TEL: +420773798363
E-MAIL: danhelova.i@szds-oa.cz

V Rumburku: 23.1.2019

Stav běžného účtu FKSP číslo 3992720257/0100 k 31.12.2018 – **231 926,59 Kč** - 2% mezd

Mgr. Martin Hýbl
Mgr. Martin Hýbl

Střední zdravotnická škola
a Obchodní akademie,
Rumburk, příspěvková organizace
Františka Nohy 6, 408 30 Rumburk
IČO: 00673773; tel.: 412 332 516 ①

Komerční banka, a.s.
KOMBCZPPXXX

VYPIS	
	DENNÍ PŘI POHYBU NA ÚČTU
pro účet	3992720257 CZK
IBAN:	CZ39 0100 0000 0039 9272 0257
období:	31.12.2018
typ:	běžný účet

poř. č.: 63
strana 1
způsob zaslání: elektronicky
frekvence: denní

Předchozí výpis ze dne: 21.12.2018
Zůstatek na předchozím výpisu 232 118,59
Ve prospěch: 0,00
Na vrub: 192,00
Konečný zůstatek: **231 926,59**
Počet položek: 2

STŘEDNÍ ZDRAVOTNICKÁ
ŠKOLA A OBCHODNÍ
FRANTIŠKA NOHY 6
408 30 RUMBURK

Datum splatnosti	Popis Název protiúčtu	Variabilní symbol Konstantní symbol	Částka má dátí (na vrub)	Částka dal (ve prospěch)
Datum	Protiúčet/Kód banky	Specifický symbol		
Odepsáno v JB	Identifikace transakce			
31.12.2018	POPL.ZA VEDENÍ ÚČTU/BALÍČKU 000-31122018 060-060-001192705	0 0 0	-60,00	
31.12.2018	POPLATEK ZA POLOŽKY 000-31122018 060-060-001192706	0 0 0	-132,00	

Komerční banka, a.s., se sídlem : Praha 1, Na Příkopě 33, čp. 969, PSČ 114 07, IČ: 4531 7054,
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360



VYŘIZUJE: Ivana Daňhelová, účetní
TEL.: +420 412 332 516
E-MAIL: danhelova.i@szds-oa.cz

V Rumburku: 20.1.2018

Stav běžného účtu číslo 31337431/0100 k 31.12.2018 - 2 450 907,81 Kč

Celkem 241 2 450 907,81Kč

Závazky

413 Rezervní fond tvořený ze zlepšeného HV	-	281 037,60 Kč
414 Rezervní fond z ostatních titulů	-	0,00 Kč
416 Investiční fond	-	319 039,50 Kč
321 Dodavatelé	-	70 401,65 Kč
324 Krátkodobé přijaté zálohy	-	251 946,13 Kč
331 Zaměstnanci	-	739 098,00 Kč
336 Sociální pojištění	-	306 841,00 Kč
337 Zdravotní pojištění	-	131 511,00 Kč
342 Jiné přímé daně	-	134 131,00 Kč
374 Vratka Romská dotace	-	14 126,00 Kč
378 Ostat. krátkodobé závazky	-	12 108,00 Kč
384 Výnosy příštích období	-	11 498,00 Kč
389 Dohadné účty pasivní	1	265 510,36 Kč
Převod do FKSP(1/2019)	-	18 464,98 Kč
Zisk	-	10 922,85 Kč

3 566 636,07 Kč

- **2 495 181,07 Kč**

311 Odběratelé	+	51 527,00 Kč
314 Krátkodobé zálohy	+	975 770,00 Kč
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	+	17 400,00 Kč
381 Náklady příštích období	+	7 207,00 Kč
261 Pokladna	+	18 540,00 Kč

1 070 444,00 Kč

Rozdíl – 45 284,26 Kč

38 180,26 Kč prodej zásob v 1/2019
3 000,00 Kč řa uhrazena z FKSP
3 718,00 Kč převod z FKSP(záv. stravování, odměna)

Mgr. Martin Hýbl
Mgr. Martin Hýbl

Střední zdravotnická škola
a Obchodní akademie,
Rumburk, příspěvková organizace
Františka Nohy 6, 408 30 Rumburk
IČO: 00673773, tel.: 412 332 516 ①

Komerční banka, a.s.
KOMBCZPPXXX

VÝPIS	
pro účet	DENNÍ PŘI POHYBU NA ÚČTU 31337431 CZK
IBAN:	CZ94 0100 0000 0000 3133 7431
období:	31.12.2018
typ:	běžný účet

poř. č.: 213
strana 1
způsob zaslání: elektronicky
frekvence: denní

Předchozí výpis ze dne: 28.12.2018
Zůstatek na předchozím výpisu 2 452 395,81
Ve prospěch: 0,00
Na vrub: 1 488,00
Konečný zůstatek: 2 450 907,81
Počet položek: 3

STŘEDNÍ ZDRAVOTNICKÁ
ŠKOLA A OBCHODNÍ AK
FRANTIŠKA NOHY 6
408 30 RUMBURK

Datum splatnosti	Popis Název protiúčtu	Variabilní symbol	Částka má dátí (na vrub)	Částka dal (ve prospěch)
Datum	Protiúčet/Kód banky	Konstantní symbol		
Odepsáno v JB	Identifikace transakce	Specifický symbol		
31.12.2018	POPL.ZA VEDENÍ ÚČTU/BALÍČKU 000-31122018 060-060-001023140	0 0 0	-169,00	
31.12.2018	CENA ZA PŘÍMÉ BANKOVNICTVÍ 297-31122018 1086027003044	0 898 0	-365,00	
31.12.2018	POPLATEK ZA POLOŽKY 000-31122018 060-060-001023141	0 0 0	-954,00	

Komerční banka, a.s., se sídlem : Praha 1, Na Příkopě 33, čp. 969, PSČ 114 07, IČ: 4531 7054,
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360