

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016

Název příspěvkové organizace: Mateřská škola speciální, Ústí nad Labem,
Štefánikova 761,
IČ: 70229457
Číslo organizace: 7270

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

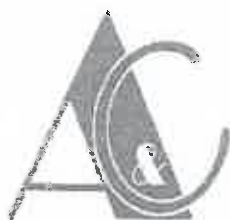
Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2016
- 2) rozvaha k 31. 12. 2016
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016
- 4) příloha k 31. 12. 2016
- 5) finanční hospodaření k 31. 12. 2016
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2016
- 7) rezervní fond k 31. 12. 2016
- 8) fond investic k 31. 12. 2016
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2016
- 10) inventarizační zpráva za r. 2016

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 11.4.2017

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



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

Klatovská 371, 261 01 Příbram V
Česká republika
tel. +420 607 943 233
zapsaná Městským soudem v Praze oddíl
C, vložka 9669
DIČ: CZ 45149241
www.auditac.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli příspěvkové organizace:

Mateřská škola speciální, Ústí nad Labem, Štefánikova 761, příspěvková organizace
IČ: 70229457

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola speciální, Ústí nad Labem, Štefánikova 761, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Mateřská škola speciální, Ústí nad Labem, Štefánikova 761, příspěvková organizace k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech 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 statutárního zástupce Organizace

Statutární zástupce 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 statutární zástupce 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 zřizovatel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. 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 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 vedením 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 vedení Organizace uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky 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 vedení Organizace 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.

V Příbrami dne 24.3.2017



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

Auditor:
Jana Rosenbaumová
oprávnění KAČR č. 2081

Příloha: Roční účetní závěrka 2016

@21.12/2014 k.2

7.8.17 2017

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457
sestavená k 31.12.2016(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.01.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účel	C	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULL
	AKTIVA CELKEM	A a B.	1	43 801 247,56	3 938 159,40	39 863 088,16	39 961 574,11
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	42 715 918,46	3 938 159,40	38 777 759,06	38 913 206,79
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3	63 765,80	63 765,80		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	4				
2.	Software	013	5				
3.	Ocenitelná práva	014	6				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	7				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	8	63 765,80	63 765,80		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	10				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	12				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	13				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	A.II.1. až A.II.10.	14	42 662 152,66	3 874 393,60	38 777 759,06	38 913 206,79
1.	Pozemky	031	15	565 563,00		565 563,00	565 563,00
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17	38 105 600,99	1 617 621,20	37 487 979,79	37 683 507,79
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	1 326 800,27	602 584,00	724 216,27	684 136,00
5.	Pěstelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	1 654 188,40	1 654 188,40		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	21				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	22				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	24				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	25				
III.	Dlouhodobý finanční majetek	A.III.1. až A.III.8.	26				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	27				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	28				
3.	Dílové cenné papíry držené do splatnosti	063	29				
5.	Termínované vklady dlouhodobá	068	31				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	32				
IV.	Dlouhodobé pohledávky	A.IV.1. až A.IV.6.	35				
1.	Poskytnuté navratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	36				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	37				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	38				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	41				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	42				

Mateřská škola speciální,
Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem

k.2

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNĚ			MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva	B.I. až B.III.	43	1 085 329,10		1 085 329,10	1 048 367,32
I.	Zásoby	B.I.1. až B.I.10.	44	10 822,46		10 822,46	24 018,41
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46	10 822,46		10 822,46	24 018,41
3.	Materiál na cestě	119	47				
4.	Nedokončená výroba	121	48				
5.	Polotovary vlastní výroby	122	49				
6.	Výrobky	123	50				
7.	Pořízení zboží	131	51				
8.	Zboží na skladě	132	52				
9.	Zboží na cestě	138	53				
10.	Ostatní zásoby	139	54				
II.	Krátkodobé pohledávky	B.II.1 až B.II.33.	55	88 444,80		88 444,80	70 534,00
1.	Odběratelé	311	56				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	67 510,00		67 510,00	66 590,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60	11 864,00		11 864,00	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64				
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84	7 070,80		7 070,80	3 944,00
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87				
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	988 061,84		988 061,84	953 814,31
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	89				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	90				
3.	Jiné cenné papíry	256	91				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	92				
5.	Jiné běžné účty	245	93				
9.	Běžný účet	241	97	922 840,79		922 840,79	920 444,05
10.	Běžný účet FKSP	243	98	20 927,05		20 927,05	19 595,36
15.	Ceniny	283	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	44 294,00		44 294,00	13 775,00

Materská škola speciální
 Hlasi nad Labem, Štefánikova 781
 příspěvková organizace

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	39 863 088,16	39 961 574,11
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV	107	39 342 560,30	39 479 963,99
I.	Jméni účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7	108	38 784 045,16	38 919 492,89
1.	Jméni účetní jednotky		109	38 784 045,16	38 919 492,89
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		111		
4.	Kurzové rozdíly		112		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		113		
6.	Jiné oceňovací rozdíly		114		
7.	Opravy předcházejících účetních období		115		
II.	Fondy účetní jednotky	C.II.1 až C.II.6.	116	495 461,19	537 878,54
1.	Fond odměn		117	147 00	147 00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb		118	15 437 31	20 694 95
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření		119	230 228 88	207 636 32
4.	Rezervní fond z ostatních titulů		120	20 000 00	20 000 00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic		121	229 648,00	289 200,27
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1 až C.III.3.	123	63 053,95	22 592,56
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	63 053,95	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		125		22 592 56
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období		126		
D.	Cizí zdroje	D.I. až D.III.	132	620 527,86	481 610,12
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
1.	Rezervy		134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.8.	135		
1.	Dlouhodobé úvěry		136		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé		137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy		139		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky		143		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		144		
III.	Krátkodobé závazky	D.III.1. až D.III.38.	145	620 527,86	481 610,12
1.	Krátkodobé úvěry		146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky		149		
5.	Dodavatelé		150	54 190 75	49 135,55
7.	Krátkodobé přijaté zálohy		152	16 500 00	5 112,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		154		
10.	Zaměstnanci		155	214 681 00	202 779 00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům		156		
12.	Sociální zabezpečení		157	85 210 00	80 457 00
13.	Zdravotní pojištění		158	36 642 00	34 611 00
14.	Důchodové spoření		159		
15.	Daň z příjmu		160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění		161	25 754 00	23 411 00
17.	Daň z přidané hodnoty		162		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce		164		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím		165		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím		166		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery		179		
35.	Výdaje příštích období		180		
36.	Výnosy příštích období		181		
37.	Dohadné účty pasivní		182	81 213 11	80 050 57
38.	Ostatní krátkodobé závazky		183	6 337 00	6 054 00

Kč

Výkaz zisku a ztráty PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457

sestavený k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 23.01.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účel	č. r.	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNE		MINULE	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
A.	NÁKLADY CELKEM	A.I. až A.V.	1	5 463 940,86		5 638 096,23	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	5 463 940,86		5 638 096,23	
1	Spotřeba materiálu	501	3	403 358,25		508 132,85	
2	Spotřeba energie	502	4	144 100,38		170 716,35	
3	Spotřeba jiných neskladovatelných dodavek	503	5	20 234,00		33 310,00	
4	Prodané zboží	504	6				
5	Aktivace dlouhodobého majetku	506	114				
6	Aktivace oběžného majetku	507	115				
7	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	116				
8	Opravy a udržování	511	7	44 579,60		23 059,00	
9	Cestovné	512	8	738,00		162,00	
10	Náklady na reprezentaci	513	9				
11	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12	Ostatní služby	518	10	244 626,79		308 132,41	
13	Mzdové náklady	521	11	3 129 144,00		3 077 151,00	
14	Zákonné sociální pojištění	524	13	1 060 950,00		1 041 241,00	
15	Jiné sociální pojištění	525	14	13 107,00		12 862,00	
16	Zákonné sociální náklady	527	15	77 709,36		42 976,00	
17	Jiné sociální náklady	528	16				
18	Daň silniční	531	17				
19	Daň z nemovitostí	532	18				
20	Jiné daně a poplatky	538	19				
22	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	21				
23	Jiné pokuty a penále	542	22			6 200,00	
24	Dary a jiná bezúplatná předání	543	23				
25	Prodaný materiál	544	24				
26	Manka a škody	547	25				
27	Tvorba fondů	548	26				
28	Odpisy dlouhodobého majetku	551	27	275 802,00		280 099,10	
29	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	28				
30	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	29				
31	Prodané pozemky	554	30				
32	Tvorba a zúčtování rezerv	555	31				
33	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	32				
34	Náklady z vyřazených pohledávek	557	33				
35	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	118	29 449,00		69 486,00	
36	Ostatní náklady z činnosti	549	34	20 142,48		64 568,52	
II.	Finanční náklady	A.II.1. až A.II.5.	35				
1	Prodané cenné papíry a podíly	561	36				
2	Úroky	562	37				
3	Kurzové ztráty	563	38				
4	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	39				
5	Ostatní finanční náklady	569	40				

1644

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	C r	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BÉŽNE		MINULE	
				Hlavní činnost	Hospodářská č	Hlavní činnost	Hospodářská č
III.	Náklady na transfery	A.III.1. až A.III.2.	41				
1	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	42				
2	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	43				
V.	Daň z příjmů	A.V.1. až A.V.2.	119				
1	Daň z příjmu	591	111				
2	Dodatečné odvody daně z příjmu	595	112				

Vypracoval: *[Signature]*
 Městský úřad v Olomouci
 17. listopadu 2011

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	c r	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNĚ		MINULE	
				Hlavní činnost	Hospodářská c	Hlavní činnost	Hospodářská c
B.	VÝNOSY CELKEM	B.I. až B.V.	53	5 526 994,81		5 638 096,23	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	241 670,97		482 067,51	
1	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2	Výnosy z prodeje služeb	602	56	200 245 00		193 183 00	
3	Výnosy z pronajmu	603	57				
4	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62				
9	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	71				
10	Jiné pokuty a penále	642	72				
11	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	73				
12	Výnosy z prodeje materiálu	644	74				
13	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	75				
14	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	76				
15	Výnosy z prodeje pozemků	647	77				
16	Čerpání fondů	648	78			190 180 11	
17	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	41 434,97		98 704 40	
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80	386,84		503,72	
1	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2	Úroky	662	82	386,84		503 72	
3	Kurzové zisky	663	83				
4	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	84				
6	Ostatní finanční výnosy	669	86				
IV.	Výnosy z transferů	B.IV.1. až B.IV.2	97	5 284 928,00		5 155 525,00	
1	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferu	671	98				
2	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferu	672	99	5 284 928 00		5 155 525 00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1	Výsledek hospodaření před zdaněním	B. - (A.I. až A.IV)	110	63 053,95			
2	Výsledek hospodaření běžného účetního období	B. - A	120	63 053,95			

1. Hlavní činnost
 2. Hospodářská činnost
 3. Finanční činnost
 4. Ostatní činnost

Ko

Příloha ZÁKLADNÍ

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457
sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.01.2017

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	c.f.	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1	826 702,76	793 981,49
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2	28 961 60	28 961 60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3	797 741 16	765 019 89
3.	Vyřazené pohledávky	905	4		
4.	Vyřazené závazky	906	5		
5.	Ostatní majetek	909	6		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		7		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferu	911	8		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferu	912	9		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	10		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	11		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferu	915	12		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	13		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		14		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu uplatnění užívání majetku jinou osobou	921	15		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu uplatnění užívání majetku jinou osobou	922	16		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	17		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	18		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	19		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	20		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		21		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	22		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	23		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	24		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	25		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	26		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	27		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	28		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	29		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zápisů	944	30		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zápisů	945	31		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů správních řízení a jiných řízení	947	32		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů správních řízení a jiných řízení	948	33		

169

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	č.r.	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferu a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		34		
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferu	951	35		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferu	952	36		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferu	953	37		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferu	954	38		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferu	955	39		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferu	956	40		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		41		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	42		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	43		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	44		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	45		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	46		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	47		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	48		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	49		
P.VII.	Další podmíněné závazky		50		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	51		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	52		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	53		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	54		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	59		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	70		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	55		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	56		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	57		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	58		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	59		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	60		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	61		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	62		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		63		
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	64		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	65		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	66		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	67		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	68	826 702,76	793 981,49

K

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNI

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 23.01.2017

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo		Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.		Počáteční stav fondu k 1. 1.		20 894,95
A.II.		Tvorba fondu		46 734,36
	1.	Základní přiděl		46 734,36
	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		52 192,00
	1.	Půjčky na bytové účely		
	2.	Stravování		27 692,00
	3.	Rekreace		
	4.	Kultura, tělovýchova a sport		2 500,00
	5.	Sociální výpomoci a půjčky		
	6.	Poskytnuté peněžní dary		14 500,00
	7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9.	Ostatní užití fondu		7 500,00
A.IV		Konečný stav fondu		15 437,31

Příloha účetní závěrky
 Ústí nad Labem, Štefánikova 761/14
 23.01.2017

Kč

Příloha
Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘÍZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1. IČ 70229457

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 23.01.2017

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	227 636,32
D.II.	Tvorba fondu	22 592,56
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	22 592,56
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	250 228,88

KČ

Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 23.01.2017

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1	289 200,27
F.II.	Tvorba fondu	234 482,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisu hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	234 482,00
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 příjmu z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	294 034,27
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	99 034,27
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	195 000,00
4.	Navyšování peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	229 648,00

Kč

**Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 23.01.2017

G. Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BÉŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	Stavby	39 105 600,99	1 617 621,20	37 487 979,79	37 683 507,79
G.1	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5	Jiné inženýrské sítě				
G.6	Ostatní stavby	39 105 600,99	1 617 621,20	37 487 979,79	37 683 507,79

69

**Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457
sestavená k 31.12.2016**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.01.2017**

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

Číslo položky	Název položky	BRUTTO	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULE
			BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	565 563,00		565 563,00	565 563,00
H.1	Stavební pozemky	565 563,00		565 563,00	565 563,00
H.2	Lesní pozemky				
H.3	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4	Zastavěná plocha				
H.5	Ostatní pozemky				



Závěrečný inventarizační zápis

o provedení inventarizace

Inventarizace byla provedena v organizaci: IČ: 70 22 94 57

Mateřská škola speciální, Ústí nad Labem,
Štefánikova 761, příspěvková organizace

byla provedena ke dni: 31. 12. 2016

dobu provedení inventarizace: začátek dne: 01.12.2016

ukončení dne: 20.1.2017

Inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitele školy ze dne 30. 11.2016

Vyhodnocení průběhu inventarizace:

- byla jmenována inventarizační komise
- byla proškolená komise
- byl stanoven plán inventarizace
- byl určen termín provedení inventarizace
- byla provedena dokladová a podrobná fyzická inventura
- bylo provedeno srovnání skutečného a účetního stavu
- účty souhlasí se závěry inventarizace

Inventarizační komise jmenována v tomto složení:

Předseda: Bc. Machová Iveta.....

Členové: Rálišová Michala.....

Valentová Lenka.....

Kosařová Andrea.....

Likvidační komise: Bc. Matějovičová Dana.....

Opatová Dagmar.....

Členové komise prohlašují, že inventura byla provedena úplně

Závěr: nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly

Potvrzuji, že byla fyzická inventura provedena za mojí účasti.

V Ústí nad Labem dne 23.1.2017

Bc. Kaiserová Vladislava
ředitelka školy
Mateřská škola speciální
Ústí nad Labem, Štefánikova 761
příspěvková organizace