

## SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2014

Název příspěvkové organizace: Speciální základní škola, Štětí

IČ: 46773282

Číslo organizace: 3070

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2014
- 2) rozvaha k 31.12.2014
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014
- 4) příloha k 31.12.2014
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2014
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2014
- 7) rezervní fond k 31.12.2014
- 8) investiční fond k 31.12.2014
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2014
- 10) inventarizační zpráva za r. 2014

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 8.4.2015

Za odbor SMT: Ing. Štěpán Harašta

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

### **Speciální základní škola, Štětí, Ostrovní 300, příspěvková organizace**

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku organizace Speciální základní škola, Štětí, Ostrovní 300, příspěvková organizace, tj. rozvahu k 31. prosinci 2014, výkaz zisku a ztráty za období od 01. ledna 2014 do 31. prosince 2014 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o organizaci Speciální základní škola, Štětí, Ostrovní 300, příspěvková organizace jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

#### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán organizace Speciální základní škola, Štětí, Ostrovní 300, příspěvková organizace. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady přiměřené dané situaci.

#### **Odpovědnost auditora**

Naší úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a pro věrné zobrazení skutečností v ní. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

### **Základ pro výrok s výhradou**

Účetní závěrka organizace Speciální základní škola, Štětí, Ostrovní 300, příspěvková organizace, sestavená ke dni 31.12.2013, nebyla ověřena auditorem. Vzhledem k charakteru účetních záznamů účetní jednotky jsme se nebyli schopni v plném rozsahu přesvědčit o správnosti počátečních zůstatků účtů a získat tak dostatečné a vhodné informace o zůstatcích účtů, vykázaných k 01.01.2014. V důsledku toho jsme nebyli schopni určit, zda jsou nutné nějaké úpravy těchto částek.

### **Výrok s výhradou**

Podle našeho názoru, s výhradou možných vlivů skutečností popsaných v odstavci obsahujícím základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka ve všech významných (materiálních) ohledech podává věrný a poctivý obraz finanční pozice organizace Speciální základní škola, Štětí, Ostrovní 300, příspěvková organizace k 31.12.2014 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

22. ledna 2015  
Plzeň, Česká republika

  
ContAudit s.r.o.  
číslo oprávnění 309  
Ing. Ladislav Tylšar  
jednatel

  
Ing. Ladislav Tylšar  
statutární auditor, oprávnění č. 2130



30.1.2015

16077/2015/KUU



10

# Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Speciální základní škola, Ostrovní 300, 411 08, Štětí, IČ 46773282

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 22.01.2015

|                                                           |  |                    |
|-----------------------------------------------------------|--|--------------------|
| Krajský úřad Ústeckého kraje<br>podatelna<br>Ústecký kraj |  | čas<br>doručení:   |
| DOŠLO: 30. 01. 2015                                       |  | pořadové<br>číslo: |
| JID: 16044                                                |  |                    |
| Č.j.: ..... Příl.: .....                                  |  |                    |

| Číslo položky | Název položky                                                          | Syntetický účet             | č.ř.      | 1                   | 2                   | 3                   | 4                   |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                                        |                             |           | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |                     |                     |                     |
|               |                                                                        |                             |           | BĚŽNÉ               |                     |                     | MINULÉ              |
|               |                                                                        |                             |           | BRUTTO              | KOREKCE             | NETTO               |                     |
|               | <b>AKTIVA CELKEM</b>                                                   | <b>A. a B.</b>              | <b>1</b>  | <b>3 411 054,78</b> | <b>2 071 869,46</b> | <b>1 339 185,32</b> | <b>1 307 258,19</b> |
| <b>A.</b>     | <b>Stálá aktiva</b>                                                    | <b>A.I. až A.IV.</b>        | <b>2</b>  | <b>2 148 346,46</b> | <b>2 071 869,46</b> | <b>76 477,00</b>    |                     |
| <b>I.</b>     | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                                     | <b>A.I.1. až A.I.10.</b>    | <b>3</b>  | <b>30 000,00</b>    | <b>30 000,00</b>    |                     |                     |
| 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         | 30 000,00           | 30 000,00           |                     |                     |
| 6.            | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                                    | 019                         | 9         |                     |                     |                     |                     |
| 7.            | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                                | 041                         | 10        |                     |                     |                     |                     |
| 8.            | Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku | 044                         | 11        |                     |                     |                     |                     |
| 9.            | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek                       | 051                         | 12        |                     |                     |                     |                     |
| 10.           | Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji                           | 035                         | 13        |                     |                     |                     |                     |
| <b>II.</b>    | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                                       | <b>A.II.1. až A.II.11.</b>  | <b>14</b> | <b>2 118 346,46</b> | <b>2 041 869,46</b> | <b>76 477,00</b>    |                     |
| 1.            | Pozemky                                                                | 031                         | 15        |                     |                     |                     |                     |
| 2.            | Kulturní předměty                                                      | 032                         | 16        |                     |                     |                     |                     |
| 3.            | Stavby                                                                 | 021                         | 17        |                     |                     |                     |                     |
| 4.            | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí         | 022                         | 18        | 76 477,00           |                     | 76 477,00           |                     |
| 5.            | Pěstitelské celky trvalých porostů                                     | 025                         | 19        |                     |                     |                     |                     |
| 6.            | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                       | 028                         | 20        | 2 041 869,46        | 2 041 869,46        |                     |                     |
| 7.            | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                      | 029                         | 21        |                     |                     |                     |                     |
| 8.            | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                  | 042                         | 22        |                     |                     |                     |                     |
| 9.            | Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku   | 045                         | 23        |                     |                     |                     |                     |
| 10.           | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                         | 052                         | 24        |                     |                     |                     |                     |
| 11.           | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji                             | 036                         | 25        |                     |                     |                     |                     |
| <b>III.</b>   | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                                     | <b>A.III.1. až A.III.8.</b> | <b>26</b> |                     |                     |                     |                     |
| 1.            | Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem                       | 061                         | 27        |                     |                     |                     |                     |
| 2.            | Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem                         | 062                         | 28        |                     |                     |                     |                     |
| 3.            | Dluhové cenné papíry držené do splatnosti                              | 063                         | 29        |                     |                     |                     |                     |
| 5.            | Termínované vklady dlouhodobé                                          | 068                         | 31        |                     |                     |                     |                     |
| 6.            | Ostatní dlouhodobý finanční majetek                                    | 069                         | 32        |                     |                     |                     |                     |
| <b>IV.</b>    | <b>Dlouhodobé pohledávky</b>                                           | <b>A.IV.1. až A.IV.7.</b>   | <b>35</b> |                     |                     |                     |                     |
| 1.            | Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé                       | 462                         | 36        |                     |                     |                     |                     |
| 2.            | Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů                             | 464                         | 37        |                     |                     |                     |                     |
| 3.            | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                           | 465                         | 38        |                     |                     |                     |                     |
| 5.            | Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí       | 468                         | 40        |                     |                     |                     |                     |
| 6.            | Ostatní dlouhodobé pohledávky                                          | 469                         | 41        |                     |                     |                     |                     |
| 7.            | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery                              | 471                         | 42        |                     |                     |                     |                     |

Speciální základní škola, Štětí,  
Ostrovní 300,  
příspěvková organizace  
IČO: 46773282

| Číslo položky | Název položky                                                    | Syntetický účet              | č.ř.      | 1                   | 2       | 3                   | 4                   |
|---------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|---------------------|---------|---------------------|---------------------|
|               |                                                                  |                              |           | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |         |                     |                     |
|               |                                                                  |                              |           | BĚŽNÉ               |         |                     | MINULÉ              |
|               |                                                                  |                              |           | BRUTTO              | KOREKCE | NETTO               |                     |
| <b>B.</b>     | <b>Oběžná aktiva</b>                                             | <b>B.I. až B.III.</b>        | <b>43</b> | <b>1 262 708,32</b> |         | <b>1 262 708,32</b> | <b>1 307 258,19</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Zásoby</b>                                                    | <b>B.I.1. až B.I.10.</b>     | <b>44</b> |                     |         |                     |                     |
| 1.            | Pořízení materiálu                                               | 111                          | 45        |                     |         |                     |                     |
| 2.            | Materiál na skladě                                               | 112                          | 46        |                     |         |                     |                     |
| 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        |                     |         |                     |                     |
| <b>II.</b>    | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                                     | <b>B.II.1 až B.II.32.</b>    | <b>55</b> | <b>221 320,50</b>   |         | <b>221 320,50</b>   | <b>256 212,43</b>   |
| 1.            | Odběratelé                                                       | 311                          | 56        |                     |         |                     |                     |
| 4.            | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                     | 314                          | 59        | 159 750,00          |         | 159 750,00          | 181 072,00          |
| 5.            | Jiné pohledávky z hlavní činnosti                                | 315                          | 60        |                     |         |                     |                     |
| 6.            | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé                 | 316                          | 61        |                     |         |                     |                     |
| 9.            | Pohledávky za zaměstnanci                                        | 335                          | 64        | 15 500,00           |         | 15 500,00           | 21 500,00           |
| 10.           | Sociální zabezpečení                                             | 336                          | 65        |                     |         |                     |                     |
| 11.           | Zdravotní pojištění                                              | 337                          | 66        |                     |         |                     |                     |
| 12.           | Důchodové spoření                                                | 338                          | 67        |                     |         |                     |                     |
| 13.           | Daň z příjmů                                                     | 341                          | 68        |                     |         |                     |                     |
| 14.           | Jiné přímé daně                                                  | 342                          | 69        |                     |         |                     |                     |
| 15.           | Daň z přidané hodnoty                                            | 343                          | 70        |                     |         |                     |                     |
| 16.           | Jiné daně a poplatky                                             | 344                          | 71        |                     |         |                     |                     |
| 17.           | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi          | 346                          | 72        |                     |         |                     |                     |
| 18.           | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi            | 348                          | 73        |                     |         |                     |                     |
| 27.           | Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 371                          | 82        |                     |         |                     |                     |
| 28.           | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery                        | 373                          | 83        |                     |         |                     |                     |
| 29.           | Náklady příštích období                                          | 381                          | 84        | 12 470,50           |         | 12 470,50           | 17 040,43           |
| 30.           | Příjmy příštích období                                           | 385                          | 85        |                     |         |                     |                     |
| 31.           | Dohadné účty aktivní                                             | 388                          | 86        | 33 600,00           |         | 33 600,00           | 33 600,00           |
| 32.           | Ostatní krátkodobé pohledávky                                    | 377                          | 87        |                     |         |                     | 3 000,00            |
| <b>III.</b>   | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>                               | <b>B.III.1. až B.III.17.</b> | <b>88</b> | <b>1 041 387,82</b> |         | <b>1 041 387,82</b> | <b>1 051 045,76</b> |
| 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        | 998 939,85          |         | 998 939,85          | 1 022 405,84        |
| 10.           | Běžný účet FKSP                                                  | 243                          | 98        | 31 133,97           |         | 31 133,97           | 12 953,92           |
| 15.           | Ceniny                                                           | 263                          | 103       | 182,00              |         | 182,00              | 2 156,00            |
| 16.           | Peníze na cestě                                                  | 262                          | 104       |                     |         |                     |                     |
| 17.           | Pokladna                                                         | 261                          | 105       | 11 132,00           |         | 11 132,00           | 13 530,00           |

Speciální základní škola, Štětí,  
Ostrov 300,  
příspěvková organizace  
IČO: 45773282

| Číslo položky | Název položky                                                 | Syntetický účet              | Číslo řádku | 1                   | 2                   |
|---------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                               |                              |             | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |                     |
|               |                                                               |                              |             | BĚŽNÉ               | MINULÉ              |
|               | <b>PASIVA CELKEM</b>                                          | <b>C. a D.</b>               | <b>106</b>  | <b>1 339 185,32</b> | <b>1 307 258,19</b> |
| <b>C.</b>     | <b>Vlastní kapitál</b>                                        | <b>C.I. až C.IV.</b>         | <b>107</b>  | <b>147 422,97</b>   | <b>59 720,14</b>    |
| <b>I.</b>     | <b>Jmenní účetní jednotky a upravující položky</b>            | <b>C.I.1. až C.I.7.</b>      | <b>108</b>  | <b>78 137,50</b>    | <b>1 660,50</b>     |
| 1.            | Jmenní účetní jednotky                                        | 401                          | 109         | 1 660,50            | 1 660,50            |
| 3.            | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku                    | 403                          | 111         | 76 477,00           |                     |
| 4.            | Kurzové rozdíly                                               | 405                          | 112         |                     |                     |
| 5.            | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody                 | 406                          | 113         |                     |                     |
| 6.            | Jiné oceňovací rozdíly                                        | 407                          | 114         |                     |                     |
| 7.            | Opravy minulých období                                        | 408                          | 115         |                     |                     |
| <b>II.</b>    | <b>Fondy účetní jednotky</b>                                  | <b>C.II.1. až C.II.6.</b>    | <b>116</b>  | <b>69 012,64</b>    | <b>57 362,85</b>    |
| 1.            | Fond odměn                                                    | 411                          | 117         | 8 540,00            | 8 540,00            |
| 2.            | Fond kulturních a sociálních potřeb                           | 412                          | 118         | 52 991,89           | 39 038,89           |
| 3.            | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření      | 413                          | 119         | 7 480,75            | 6 783,96            |
| 4.            | Rezervní fond z ostatních titulů                              | 414                          | 120         |                     | 3 000,00            |
| 5.            | Fond reprodukce majetku, investiční fond                      | 416                          | 121         |                     |                     |
| <b>III.</b>   | <b>Výsledek hospodaření</b>                                   | <b>C.III.1. až C.III.3.</b>  | <b>123</b>  | <b>272,83</b>       | <b>696,79</b>       |
| 1.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období                  |                              | 124         | 272,83              | 696,79              |
| 2.            | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení                   | 431                          | 125         |                     |                     |
| 3.            | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období          | 432                          | 126         |                     |                     |
| <b>D.</b>     | <b>Cizí zdroje</b>                                            | <b>D.I. až D.III.</b>        | <b>132</b>  | <b>1 191 762,35</b> | <b>1 247 538,05</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Rezervy</b>                                                | <b>D.I.1.</b>                | <b>133</b>  |                     |                     |
| 1.            | Rezervy                                                       | 441                          | 134         |                     |                     |
| <b>II.</b>    | <b>Dlouhodobé závazky</b>                                     | <b>D.II.1. až D.II.9.</b>    | <b>135</b>  |                     |                     |
| 1.            | Dlouhodobé úvěry                                              | 451                          | 136         |                     |                     |
| 2.            | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé                 | 452                          | 137         |                     |                     |
| 4.            | Dlouhodobé přijaté zálohy                                     | 455                          | 139         |                     |                     |
| 7.            | Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 458                          | 142         |                     |                     |
| 8.            | Ostatní dlouhodobé závazky                                    | 459                          | 143         |                     |                     |
| 9.            | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery                        | 472                          | 144         |                     |                     |
| <b>III.</b>   | <b>Krátkodobé závazky</b>                                     | <b>D.III.1. až D.III.38.</b> | <b>145</b>  | <b>1 191 762,35</b> | <b>1 247 538,05</b> |
| 1.            | Krátkodobé úvěry                                              | 281                          | 146         |                     |                     |
| 4.            | Jiné krátkodobé půjčky                                        | 289                          | 149         |                     |                     |
| 5.            | Dodavatelé                                                    | 321                          | 150         | 132 632,90          | 68 761,05           |
| 7.            | Krátkodobé přijaté zálohy                                     | 324                          | 152         | 33 600,00           | 33 600,00           |
| 9.            | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé                 | 326                          | 154         |                     |                     |
| 10.           | Zaměstnanci                                                   | 331                          | 155         | 479 318,00          | 520 913,00          |
| 11.           | Jiné závazky vůči zaměstnancům                                | 333                          | 156         |                     |                     |
| 12.           | Sociální zabezpečení                                          | 336                          | 157         | 198 184,00          | 299 945,00          |
| 13.           | Zdravotní pojištění                                           | 337                          | 158         | 84 941,00           |                     |
| 14.           | Důchodové spoření                                             | 338                          | 159         |                     |                     |
| 15.           | Daň z příjmů                                                  | 341                          | 160         |                     |                     |
| 16.           | Jiné přímé daně                                               | 342                          | 161         | 80 583,00           | 77 870,00           |
| 17.           | Daň z přidané hodnoty                                         | 343                          | 162         |                     |                     |
| 18.           | Jiné daně a poplatky                                          | 344                          | 163         |                     |                     |
| 19.           | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce                | 345                          | 164         |                     |                     |
| 20.           | Závazky k vybraným ústředním vládním institucím               | 347                          | 165         |                     |                     |
| 21.           | Závazky k vybraným místním vládním institucím                 | 349                          | 166         |                     |                     |
| 33.           | Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 372                          | 178         |                     |                     |
| 34.           | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery                        | 374                          | 179         |                     |                     |
| 35.           | Výdaje příštích období                                        | 383                          | 180         |                     |                     |
| 36.           | Výnosy příštích období                                        | 384                          | 181         |                     |                     |
| 37.           | Dohadné účty pasivní                                          | 389                          | 182         | 182 503,45          | 244 800,00          |
| 38.           | Ostatní krátkodobé závazky                                    | 378                          | 183         |                     | 1 649,00            |

Speciální základní škola, Štětí,  
Ostrovní 800,  
příspěvková organizace  
IČO: 46773282

# Výkaz zisku a ztráty

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Speciální základní škola , Ostrovní 300, 411 08, Štětí, IČ 46773282

sestavený k 31.12.2014

( v Kč, s přesností na dvě desetinná místa )

okamžik sestavení: 22.01.2015

| Číslo položky | Název položky                             | Syntetický účet           | č.ř.      | 1                   | 2              | 3                    | 4              |
|---------------|-------------------------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|----------------|----------------------|----------------|
|               |                                           |                           |           | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |                |                      |                |
|               |                                           |                           |           | BĚŽNÉ               |                | MINULÉ               |                |
|               |                                           |                           |           | Hlavní činnost      | Hospodářská č. | Hlavní činnost       | Hospodářská č. |
| <b>A.</b>     | <b>NÁKLADY CELKEM</b>                     | <b>A.I. až A.V.</b>       | <b>1</b>  | <b>9 963 984,64</b> |                | <b>10 738 863,41</b> |                |
| <b>I.</b>     | <b>Náklady z činnosti</b>                 | <b>A.I.1. až A.I.36.</b>  | <b>2</b>  | <b>9 963 984,64</b> |                | <b>10 738 863,41</b> |                |
| 1.            | Spotřeba materiálu                        | 501                       | 3         | 335 837,72          |                | 476 751,26           |                |
| 2.            | Spotřeba energie                          | 502                       | 4         | 249 597,80          |                | 194 569,29           |                |
| 3.            | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 503                       | 5         |                     |                |                      |                |
| 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         | 127 949,00          |                | 76 250,02            |                |
| 9.            | Cestovné                                  | 512                       | 8         | 17 058,00           |                | 17 622,00            |                |
| 10.           | Náklady na reprezentaci                   | 513                       | 9         |                     |                |                      |                |
| 11.           | Aktivace vnitroorganizačních služeb       | 516                       | 117       |                     |                |                      |                |
| 12.           | Ostatní služby                            | 518                       | 10        | 553 069,54          |                | 553 670,13           |                |
| 13.           | Mzdové náklady                            | 521                       | 11        | 6 282 794,00        |                | 6 865 431,00         |                |
| 14.           | Zákonné sociální pojištění                | 524                       | 13        | 2 125 651,00        |                | 2 228 960,00         |                |
| 15.           | Jiné sociální pojištění                   | 525                       | 14        | 26 704,00           |                | 26 976,00            |                |
| 16.           | Zákonné sociální náklady                  | 527                       | 15        | 98 968,00           |                | 65 878,97            |                |
| 17.           | Jiné sociální náklady                     | 528                       | 16        |                     |                |                      |                |
| 18.           | Daň silniční                              | 531                       | 17        |                     |                |                      |                |
| 19.           | Daň z nemovitostí                         | 532                       | 18        |                     |                |                      |                |
| 20.           | Jiné daně a poplatky                      | 538                       | 19        | 90,00               |                |                      |                |
| 22.           | Smluvní pokuty a úroky z prodlení         | 541                       | 21        |                     |                |                      |                |
| 23.           | Jiné pokuty a penále                      | 542                       | 22        | 559,00              |                |                      |                |
| 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        |                     |                |                      |                |
| 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       | 141 891,95          |                | 229 739,00           |                |
| 36.           | Ostatní náklady z činnosti                | 549                       | 34        | 3 814,63            |                | 3 015,74             |                |
| <b>II.</b>    | <b>Finanční náklady</b>                   | <b>A.II.1. až A.II.5.</b> | <b>35</b> |                     |                |                      |                |
| 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        |                     |                |                      |                |

Speciální základní škola, Štětí,  
Ostrovní 300,  
příspěvková organizace  
IČO: 46773282

| Číslo položky | Název položky                                                | Syntetický účet             | č.ř.       | 1              | 2              | 3              | 4              |
|---------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               |                                                              |                             |            | ÚČETNÍ OBDOBÍ  |                |                |                |
|               |                                                              |                             |            | BĚŽNÉ          |                | MINULÉ         |                |
|               |                                                              |                             |            | Hlavní činnost | Hospodářská č. | Hlavní činnost | Hospodářská č. |
| <b>III.</b>   | <b>Náklady na transfery</b>                                  | <b>A.III.1. až A.III.2.</b> | <b>41</b>  |                |                |                |                |
| 1.            | Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery | 571                         | 42         |                |                |                |                |
| 2.            | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery   | 572                         | 43         |                |                |                |                |
| <b>V.</b>     | <b>Daň z příjmů</b>                                          | <b>A.V.1. až A.V.2.</b>     | <b>119</b> |                |                |                |                |
| 1.            | Daň z příjmů                                                 | 591                         | 111        |                |                |                |                |
| 2.            | Dodatečné odvody daně z příjmů                               | 595                         | 112        |                |                |                |                |

Speciální základní škola/Štětí,  
Ostrovní 300,  
příspěvková organizace  
IČO: 46773832

| Číslo položky | Název položky                                                | Syntetický účet           | č.ř.       | 1                   | 2              | 3                    | 4              |
|---------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|---------------------|----------------|----------------------|----------------|
|               |                                                              |                           |            | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |                |                      |                |
|               |                                                              |                           |            | BĚŽNÉ               |                | MINULÉ               |                |
|               |                                                              |                           |            | Hlavní činnost      | Hospodářská č. | Hlavní činnost       | Hospodářská č. |
| <b>B.</b>     | <b>VÝNOSY CELKEM</b>                                         | <b>B.I. až B.V.</b>       | <b>53</b>  | <b>9 964 257,47</b> |                | <b>10 739 560,20</b> |                |
| <b>I.</b>     | <b>Výnosy z činnosti</b>                                     | <b>B.I.1. až B.I.17.</b>  | <b>54</b>  | <b>10 170,00</b>    |                | <b>34 394,00</b>     |                |
| 1.            | Výnosy z prodeje vlastních výrobků                           | 601                       | 55         |                     |                |                      |                |
| 2.            | Výnosy z prodeje služeb                                      | 602                       | 56         |                     |                |                      |                |
| 3.            | Výnosy z pronájmu                                            | 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         | 10 170,00           |                | 34 394,00            |                |
| 17.           | Ostatní výnosy z činnosti                                    | 649                       | 79         |                     |                |                      |                |
| <b>II.</b>    | <b>Finanční výnosy</b>                                       | <b>B.II.1. až B.II.6.</b> | <b>80</b>  | <b>609,47</b>       |                | <b>3 185,20</b>      |                |
| 1.            | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů                     | 661                       | 81         |                     |                |                      |                |
| 2.            | Úroky                                                        | 662                       | 82         | 609,47              |                | 3 185,20             |                |
| 3.            | Kurzové zisky                                                | 663                       | 83         |                     |                |                      |                |
| 4.            | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                          | 664                       | 84         |                     |                |                      |                |
| 6.            | Ostatní finanční výnosy                                      | 669                       | 86         |                     |                |                      |                |
| <b>IV.</b>    | <b>Výnosy z transferů</b>                                    | <b>B.IV.1. až B.IV.2.</b> | <b>97</b>  | <b>9 953 478,00</b> |                | <b>10 701 981,00</b> |                |
| 1.            | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů   | 671                       | 98         |                     |                |                      |                |
| 2.            | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů     | 672                       | 99         | 9 953 478,00        |                | 10 701 981,00        |                |
| <b>C.</b>     | <b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>                                  |                           | <b>109</b> |                     |                |                      |                |
| 1.            | Výsledek hospodaření před zdaněním B. - (A.I. až A.IV.)      |                           | 110        | 272,83              |                | 696,79               |                |
| 2.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období B. - A.         |                           | 120        | 272,83              |                | 696,79               |                |

Speciální základní škola, Štětí,  
Ostrovní 300  
příspěvková organizace  
IČO: 45179632

# **Příloha** **ZÁKLADNÍ**

**Speciální základní škola , Ostrovní 300, 411 08, Štětí, IČ 46773282**  
**sestavená k 31.12.2014**  
**( v Kč, s přesností na dvě desetinná místa )**  
**okamžik sestavení: 22.01.2015**

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

| Číslo položky | Název položky                                                                                       | Podrozvahový účet | č.ř.      | ÚČETNÍ OBDOBÍ     |                   |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|
|               |                                                                                                     |                   |           | BĚŽNÉ             | MINULÉ            |
| <b>P.I.</b>   | <b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>                                                            |                   | <b>1</b>  | <b>694 696,46</b> | <b>780 616,56</b> |
| 1.            | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                                             | 901               | 2         | 6 593,00          |                   |
| 2.            | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek                                                               | 902               | 3         | 688 103,46        | 613 489,86        |
| 3.            | Ostatní majetek                                                                                     | 903               | 4         |                   | 167 126,70        |
| <b>P.II.</b>  | <b>Vyřazené pohledávky a závazky</b>                                                                |                   | <b>5</b>  |                   |                   |
| 1.            | Vyřazené pohledávky                                                                                 | 911               | 6         |                   |                   |
| 2.            | Vyřazené závazky                                                                                    | 912               | 7         |                   |                   |
| <b>P.III.</b> | <b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>                                   |                   | <b>8</b>  |                   |                   |
| 1.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou                     | 921               | 9         |                   |                   |
| 2.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou                     | 922               | 10        |                   |                   |
| 3.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 923               | 11        |                   |                   |
| 4.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 924               | 12        |                   |                   |
| 5.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů               | 925               | 13        |                   |                   |
| 6.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů               | 926               | 14        |                   |                   |
| <b>P.IV.</b>  | <b>Další podmíněné pohledávky</b>                                                                   |                   | <b>15</b> |                   |                   |
| 1.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku                             | 931               | 16        |                   |                   |
| 2.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku                             | 932               | 17        |                   |                   |
| 3.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                                      | 933               | 18        |                   |                   |
| 4.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                                      | 934               | 19        |                   |                   |
| 5.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí                          | 939               | 20        |                   |                   |
| 6.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí                          | 941               | 21        |                   |                   |
| 7.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům                                           | 942               | 22        |                   |                   |
| 8.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům                                           | 943               | 23        |                   |                   |
| 9.            | Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění                                        | 944               | 24        |                   |                   |
| 10.           | Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění                                        | 945               | 25        |                   |                   |
| 11.           | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                 | 947               | 26        |                   |                   |
| 12.           | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                 | 948               | 27        |                   |                   |

Speciální základní škola, Štětí,  
Ostrovní 300,  
příspěvková organizace  
IČO: 46773282

| Číslo položky  | Název položky                                                                                                       | Podrozvahový účet | č.ř.      | ÚČETNÍ OBDOBÍ    |            |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|------------------|------------|
|                |                                                                                                                     |                   |           | BĚŽNÉ            | MINULÉ     |
| <b>P.VI.</b>   | <b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>                                                            |                   | <b>28</b> | <b>79 941,10</b> |            |
| 1.             | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                                                                | 961               | 29        |                  |            |
| 2.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                                                                | 962               | 30        |                  |            |
| 3.             | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu                                                                  | 963               | 31        |                  |            |
| 4.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu                                                                  | 964               | 32        |                  |            |
| 5.             | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce                          | 965               | 33        |                  |            |
| 6.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce                          | 966               | 34        |                  |            |
| 7.             | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů                     | 967               | 35        |                  |            |
| 8.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů                     | 968               | 36        | 79 941,10        |            |
| <b>P.VII.</b>  | <b>Další podmíněné závazky</b>                                                                                      |                   | <b>37</b> |                  |            |
| 1.             | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku                                               | 971               | 38        |                  |            |
| 2.             | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku                                               | 972               | 39        |                  |            |
| 3.             | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                                         | 973               | 40        |                  |            |
| 4.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                                         | 974               | 41        |                  |            |
| 5.             | Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí                                             | 975               | 42        |                  |            |
| 6.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí                                             | 976               | 43        |                  |            |
| 7.             | Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní | 978               | 44        |                  |            |
| 8.             | Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní | 979               | 45        |                  |            |
| 9.             | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                                                   | 981               | 46        |                  |            |
| 10.            | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                                                   | 982               | 47        |                  |            |
| 11.            | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                                                       | 983               | 48        |                  |            |
| 12.            | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                                                       | 984               | 49        |                  |            |
| 13.            | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                                    | 985               | 50        |                  |            |
| 14.            | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                                    | 986               | 51        |                  |            |
| <b>P.VIII.</b> | <b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>                                       |                   | <b>52</b> |                  |            |
| 1.             | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva                                                                                 | 991               | 53        |                  |            |
| 2.             | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva                                                                                 | 992               | 54        |                  |            |
| 3.             | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva                                                                                 | 993               | 55        |                  |            |
| 4.             | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva                                                                                 | 994               | 56        |                  |            |
| 5.             | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům                                                                              | 999               | 57        | 614 755,36       | 780 616,56 |

Speciální základní škola, Štětí  
 Ostrovní  
 příspěvková organizace

## Příloha

### ZÁKLADNÍ

Speciální základní škola, Ostrovní 300, 411 08, Štětí, IČ 46773282

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 22.01.2015

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

| Číslo položky | Název položky                                                                                    | ÚČETNÍ OBDOBÍ |            |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
|               |                                                                                                  | BĚŽNÉ         | MINULÉ     |
| 1.            | Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | 198 184,00    | 209 662,00 |
| 2.            | Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění                                                  | 84 941,00     | 90 283,00  |
| 3.            | Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů                               | 80 583,00     | 77 870,00  |

Speciální základní škola, Štětí,  
Ostrovní 300  
příspěvková organizace  
IČO: 46773282

**Příloha**  
**Investiční fond**  
**PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ**  
**Speciální základní škola , Ostrovní 300, 411 08, Štětí, IČ 46773282**  
**sestavená k 31.12.2014**  
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**  
**okamžik sestavení: 22.01.2015**

| Položka       |                                                                        | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Číslo         | Název                                                                  |                     |
| <b>F.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>                                    |                     |
| <b>F.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>                                                    | <b>76 477,00</b>    |
| 1.            | Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku              |                     |
| 2.            | Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele                               |                     |
| 3.            | Investiční příspěvky ze státních fondů                                 |                     |
| 4.            | Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku       |                     |
| 5.            | Dary a příspěvky od jiných subjektů                                    | 76 477,00           |
| 6.            | Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace |                     |
| 7.            | Převody z rezervního fondu                                             |                     |
| <b>F.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>                                                   | <b>76 477,00</b>    |
| 1.            | Financování investičních výdajů                                        | 76 477,00           |
| 2.            | Úhrada investičních úvěrů nebo půjček                                  |                     |
| 3.            | Odvod do rozpočtu zřizovatele                                          |                     |
| 4.            | Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku          |                     |
| <b>F.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                                              |                     |

Speciální základní škola, Štětí,  
Ostrovní 300,  
příspěvková organizace  
IČO: 46773282

## Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

**ZÁKLADNÍ**

**Speciální základní škola , Ostrovní 300, 411 08, Štětí, IČ 46773282**

**sestavená k 31.12.2014**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**

**okamžik sestavení: 22.01.2015**

### F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

| Položka       |                                                                                         | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Číslo         | Název                                                                                   |                     |
| <b>A.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>                                                     | <b>39 038,89</b>    |
| <b>A.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>                                                                     | <b>62 728,00</b>    |
| 1.            | Základní přiděl                                                                         | 62 728,00           |
| 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                                                                    |                     |
| <b>A.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>                                                                    | <b>48 775,00</b>    |
| 1.            | Půjčky na bytové účely                                                                  |                     |
| 2.            | Stravování                                                                              | 45 296,00           |
| 3.            | Rekreace                                                                                |                     |
| 4.            | Kultura, tělovýchova a sport                                                            |                     |
| 5.            | Sociální výpomoci a půjčky                                                              |                     |
| 6.            | Poskytnuté peněžní dary                                                                 |                     |
| 7.            | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění                                               |                     |
| 8.            | Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění                                   |                     |
| 9.            | Ostatní užití fondu                                                                     | 3 479,00            |
| <b>A.IV</b>   | <b>Konečný stav fondu</b>                                                               | <b>52 991,89</b>    |

Speciální základní škola, Štětí,  
Ostrovní 300,  
příspěvková organizace  
IČO: 46773282

## Příloha Rezervní fond

**PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ**

**Speciální základní škola , Ostrovní 300, 411 08, Štětí, IČ 46773282**

**sestavená k 31.12.2014**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**

**okamžik sestavení: 22.01.2015**

| Položka       |                                                             | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| Číslo         | Název                                                       |                     |
| <b>D.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>                         | <b>9 783,96</b>     |
| <b>D.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>                                         | <b>7 866,79</b>     |
| 1.            | Zlepšený výsledek hospodaření                               | 696,79              |
| 2.            | Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie              |                     |
| 3.            | Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv                 |                     |
| 4.            | Peněžní dary - účelové                                      | 7 170,00            |
| 5.            | Peněžní dary - neúčelové                                    |                     |
| 6.            | Ostatní tvorba                                              |                     |
| <b>D.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>                                        | <b>10 170,00</b>    |
| 1.            | Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření                      |                     |
| 2.            | Úhrada sankcí                                               |                     |
| 3.            | Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele        |                     |
| 4.            | Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady |                     |
| 5.            | Ostatní čerpání                                             | 10 170,00           |
| <b>D.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                                   | <b>7 480,75</b>     |

Speciální základní škola,  
Ostrovní 300,  
příspěvková organizace  
IČO: 46773282

## Příloha

### ZÁKLADNÍ

Speciální základní škola , Ostrovní 300, 411 08, Štětí, IČ 46773282

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 22.01.2015

**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 |        |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                                                                        | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| C.1.          | Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období        | 76 477,00     |        |
| C.2.          | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti |               |        |

Speciální základní škola, Štětí,  
Ostrovní 300,  
příspěvková organizace  
IČO: 46773282

Speciální základní škola  
Ostrovní 300  
411 08 Š t ě t í

## Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2014

Organizace provedla ve dnech 1.12.2014 až 09.01.2015:

- 1) fyzickou inventarizaci movitého majetku (účty 018,022,028) a dokladovou inventarizaci (účty 042,078,082,088)
- 2) dokladovou inventarizaci běžných účtů (účty 241,243), peněz na cestě (účet 262)
- 3) fyzickou inventarizaci pokladny, cenin a stravenek (účty 261,263)
- 4) dokladovou inventarizaci odběratelů (účet 311), záloh poskytnutých dodavatelům služeb (účty 314)
- 5) dokladovou inventarizaci dodavatelů (účet 321), přijatých záloh odběratelů (účet 324)
- 6) dokladovou inventarizaci závazků a pohledávek vůči zaměstnancům (účty 331,335), institucím zabezpečujícím sociální a zdravotní pojištění (účty 336,337)
- 7) dokladovou inventarizaci závazku přímých daní (účet 341,342)
- 8) dokladovou inventarizaci přijatých dotací (účty 346, 348) a závazků (účet 349)
- 9) dokladovou inventarizaci jiných krátkodobých pohledávek a závazků (účty 374,377,378)
- 10) dokladovou inventarizaci přechodných účtů aktiv a pasiv (účty 381,388,389)
- 11) dokladovou inventarizaci fondů organizace (účty 401,403,411,412,413,414,416)
- 12) dokladovou inventarizaci závěrkových účtů (účty 431,493)
- 13) fyzickou inventarizaci majetku na podrozvahových účtech (účty 901,902,903,968) a dokladovou inventarizaci vyrovnávacího účtu (účet 999)

Skutečné stavy majetku byly zjišťovány počítáním, odsouhlasováním na prvotní účetní doklady. Byly vyhotoveny dílčí zápisy z inventarizace.

V průběhu inventarizace nebyly shledány žádné rozdíly.

Podpisový záznam předsedy inventarizační komise:

Mgr. Eva Pěkná

Podpisový záznam členů inventarizační komise:

Šárka Sirůčková

Bc. Jaroslav Kratochvíl

Podpisový záznam odpovědné osoby:

Mgr. Hana Moravcová

Datum: 12.1.2015

Příloha: seznam rozvahových a podrozvahových účtů