

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2014

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. 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 doporučuje nesouhlasit se schválením účetní závěrky.

Účetní závěrka nepodává zcela věrný a poctivý obraz o stavu majetku, závazků, pohledávek a finanční situaci k 31.12.2014 a výsledku jejího hospodaření za rok 2014 a není zcela v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V rámci provedeného ověření účetní závěrky za rok 2014 bylo zjištěno, že:

- 1) Účetní stav zásob (účet 112) k 31.12.2014 je vyšší o 211 174,71 Kč, než dle provedené fyzické inventury.
- 2) Ve skladovém hospodářství nejsou v plném rozsahu, objektivně zobrazeny potřeby školního stravování, příjmy na sklad činily více než normovaná spotřeba potravin o 88 495,70 Kč a výdej potravin ze skladu byl vykázán proti skutečné spotřebě vyšší o 63 413,59 Kč.
- 3) Nebyly prováděny předpisy úhrad za stravování dětí i zaměstnanců – úhrada byla účtována přímo do tržeb, tato skutečnost měla i vliv na vykázání výsledku hospodaření.
- 4) Organizace nedoložila průkazné provedení fyzické inventury majetku vedeného na účtech 018, 022, 028, 112 a dokladové inventury ostatních účtů k 31.12.2014 včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech 901, 902.

Zjištění odboru SMT a auditu jsou plně v souladu se závěry veřejnosprávní kontroly provedené odborem KON pod JID: 139310/2014/KÚÚK.

V organizaci bude provedena rekonstrukce účetnictví auditorskou firmou.

Dne: 23.4.2015

Za odbor SMT: Ing. Štěpán Harašta



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

Klatovská 371
261 01 Příbram V
Česká republika
tel. 0042 602 379 862
zapsaná Městským soudem v
Praze,
oddíl C, vložka 9669
DIČ CZ 45149241

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky za rok 2014

2.4.2015 48202/2015/KULJI



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

Adresa sídla: Štefánikova 761, 400 01 Ústí nad Labem

IC: 70229457

Poslání: výchova a vzdělávání dětí předškolního věku

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Mateřská škola speciální, Ústí nad Labem, Štefánikova 761, příspěvková organizace, tj. rozvahu k 31. 12. 2014, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 a přílohu této účetní závěrky.

Za sestavení účetní závěrky, podávající věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti, za navržení a zajištění vnitřní kontroly nad sestavením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou a za uplatnění vhodných účetních metod odpovídá statutární orgán společnosti.

Naši úlohou je vydat, na základě provedeného auditu, výrok o této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto předpisy požadují naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společností i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

V rámci provedeného ověření účetní závěrky za rok 2014 bylo zjištěno, že:

- 1) Účetní stav zásob (účet 112) k 31.12.2014 je vyšší o 211.174,71 Kč, než dle provedené fyzické inventury.
- 2) Ve skladovém hospodářství nejsou v plném rozsahu, objektivně zobrazeny potřeby školního stravování, příjmy na sklad činily více než normovaná spotřeba potravin o 88.495,70 Kč a výdej potravin ze skladu byl vykázán proti skutečné spotřebě vyšší o 63.413,59 Kč
- 3) Nebyly prováděny předpisy úhrad za stravování dětí i zaměstnanců – úhrada byla účtována přímo do tržeb, tato skutečnost měla i vliv na vykázání výsledku hospodaření.

- 4) Organizace nedoložila průkazné provedení fyzické inventury majetku vedeného na účtech 018, 022, 028, 112 a dokladové inventury ostatních účtů ke 31.12.2014 včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech 901, 902.

Podle našeho názoru, s výhradou vlivu, kterou má skutečnost popsaná ve výše uvedených odstavcích na účetní závěrku, účetní závěrka podává ve všech ostatních významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Mateřská škola speciální, Ústí nad Labem, Štefánikova 761, příspěvková organizace, k 31. 12. 2014 a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum: 16. března 2015



Handwritten signature in blue ink.

Auditorská společnost:
AUDIT & CONSULTING spol. s r.o.
osvědčení č. 346

Auditor:
Jan Svoboda
osvědčení č. 433

Přílohy: Účetní závěrka k 31. 12. 2014

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.01.2015 13:08:07

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			44 051 387.76	3 703 752.02	40 347 635.74	40 461 741.50
A.	Stálá aktiva		42 897 057.91	3 703 752.02	39 193 305.89	39 473 405.89
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		79 347.00	79 347.00	0.00	0.00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Software	013	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Ocenitelná práva	014	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	79 347.00	79 347.00	0.00	0.00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		42 817 710.91	3 624 405.02	39 193 305.89	39 473 405.89
1.	Pozemky	031	565 563.00	0.00	565 563.00	565 563.00
2.	Kulturní předměty	032	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Stavby	021	39 105 600.99	1 226 565.20	37 879 035.79	38 074 563.79
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 320 818.50	572 111.40	748 707.10	833 279.10
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 825 728.42	1 825 728.42	0.00	0.00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0.00	0.00	0.00	0.00
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Dílhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0.00	0.00	0.00	0.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		1 154 329.85	0.00	1 154 329.85	988 335.61
I.	Zásoby		288 811.64	0.00	288 811.64	165 151.19
1.	Pořízení materiálu	111	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Materiál na skladě	112	288 811.64	0.00	288 811.64	165 151.19
3.	Materiál na cestě	119	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Nedokončená výroba	121	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Výrobky	123	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Pořízení zboží	131	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Zboží na skladě	132	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Zboží na cestě	138	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Ostatní zásoby	139	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Krátkodobé pohledávky		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Odběratelé	311	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Sociální zabezpečení	336	0.00	0.00	0.00	0.00
11.	Zdravotní pojištění	337	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Důchodové spoření	338	0.00	0.00	0.00	0.00
13.	Daň z příjmů	341	0.00	0.00	0.00	0.00
14.	Jiné přímé daně	342	0.00	0.00	0.00	0.00
15.	Daň z přidané hodnoty	343	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Jiné daně a poplatky	344	0.00	0.00	0.00	0.00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0.00	0.00	0.00	0.00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0.00	0.00	0.00	0.00
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371	0.00	0.00	0.00	0.00
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0.00	0.00	0.00	0.00
29.	Náklady příštích období	381	0.00	0.00	0.00	0.00
30.	Příjmy příštích období	385	0.00	0.00	0.00	0.00
31.	Dohadné účty aktivní	388	0.00	0.00	0.00	0.00
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		865 518.21	0.00	865 518.21	823 184.42
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Díuhové cenné papíry k obchodování	253	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Jiné cenné papíry	256	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Jiné běžné účty	245	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Běžný účet	241	821 110.58	0.00	821 110.58	783 842.58
10.	Běžný účet FKSP	243	23 887.63	0.00	23 887.63	28 972.84
15.	Ceniny	263	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Peníze na cestě	262	0.00	0.00	0.00	0.00
17.	Pokladna	261	20 520.00	0.00	20 520.00	10 369.00

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.01.2015 13:08:07

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			40 347 635.74	40 461 741.50
C.	Vlastní kapitál		39 849 528.10	40 026 076.54
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		39 199 591.99	39 479 691.99
1.	Jmění účetní jednotky	401	39 199 591.99	39 479 691.99
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0.00	0.00
4.	Kurzové rozdíly	405	0.00	0.00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0.00	0.00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0.00	0.00
7.	Opravy minulých období	408	0.00	0.00
II.	Fondy účetní jednotky		627 343.55	529 759.68
1.	Fond odměn	411	147.00	147.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	25 278.95	29 419.95
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	397 816.43	381 191.56
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	0.00	0.00
5.	Fond reprodukce majetku, Investiční fond	416	204 101.17	119 001.17
III.	Výsledek hospodaření		22 592.56	16 624.87
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		22 592.56	16 624.87
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0.00	0.00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	0.00	0.00
D.	Cizí zdroje		498 107.64	435 664.96
I.	Rezervy		0.00	0.00
1.	Rezervy	441	0.00	0.00
II.	Dlouhodobé závazky		0.00	0.00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	0.00	0.00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0.00	0.00
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458	0.00	0.00
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0.00	0.00
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0.00	0.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
III.	Krátkodobé závazky		498 107.64	435 664.96
1.	Krátkodobé úvěry	281	0.00	0.00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0.00	0.00
5.	Dodavatelé	321	23 401.64	0.00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0.00	0.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0.00	0.00
10.	Zaměstnanci	331	280 649.00	239 583.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0.00	0.00
12.	Sociální zabezpečení	336	92 490.00	120 591.00
13.	Zdravotní pojištění	337	54 894.00	0.00
14.	Důchodové spoření	338	0.00	0.00
15.	Daň z příjmů	341	0.00	0.00
16.	Jiné přímé daně	342	46 673.00	35 468.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	0.00	0.00
18.	Jiné daně a poplatky	344	0.00	0.00
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0.00	0.00
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0.00	0.00
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0.00	0.00
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372	0.00	0.00
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0.00	0.00
35.	Výdaje příštích období	383	0.00	1 022.96
36.	Výnosy příštích období	384	0.00	0.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	0.00	39 000.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	0.00	0.00

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

Kraňová

Leš

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.01.2015 13:08:31

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		5 097 154.57	0.00	5 087 277.20	0.00
I.	Náklady z činnosti		5 097 154.57	0.00	5 087 277.20	0.00
1.	Spotřeba materiálu	501	309 607.01	0.00	329 964.70	0.00
2.	Spotřeba energie	502	215 571.54	0.00	157 447.43	0.00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Prodané zboží	504	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Opravy a udržování	511	6 634.75	0.00	7 431.50	0.00
9.	Cestovné	512	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Náklady na reprezentaci	513	0.00	0.00	0.00	0.00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Ostatní služby	518	198 084.77	0.00	177 121.57	0.00
13.	Mzdové náklady	521	2 994 792.00	0.00	2 964 203.00	0.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 009 475.00	0.00	1 005 320.00	0.00
15.	Jiné sociální pojištění	525	12 459.00	0.00	12 418.00	0.00
16.	Zákonné sociální náklady	527	34 443.50	0.00	29 506.00	0.00
17.	Jiné sociální náklady	528	0.00	0.00	0.00	0.00
18.	Daň silniční	531	0.00	0.00	0.00	0.00
19.	Daň z nemovitostí	532	0.00	0.00	0.00	0.00
20.	Jiné daně a poplatky	538	0.00	0.00	0.00	0.00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0.00	0.00	0.00	0.00
23.	Jiné pokuty a penále	542	7 500.00	0.00	0.00	0.00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0.00	0.00	0.00	0.00
25.	Prodaný materiál	544	0.00	0.00	0.00	0.00
26.	Manka a škody	547	0.00	0.00	0.00	0.00
27.	Tvorba fondů	548	0.00	0.00	0.00	0.00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	280 100.00	0.00	280 100.00	0.00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0.00	0.00	0.00	0.00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0.00	0.00	0.00	0.00
31.	Prodané pozemky	554	0.00	0.00	0.00	0.00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0.00	0.00	0.00	0.00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0.00	0.00	0.00	0.00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0.00	0.00	0.00	0.00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	26 274.00	0.00	118 530.00	0.00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	2 213.00	0.00	5 235.00	0.00
II.	Finanční náklady		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Úroky	562	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Kurzové ztráty	563	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Ostatní finanční náklady	569	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Náklady na transfery		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0.00	0.00	0.00	0.00
V.	Daň z příjmů		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Daň z příjmů	591	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0.00	0.00	0.00	0.00

28.1.2015

14924/2015/KUU



Krajský úřad Ústeckého kraje
podatelna
Ústecký kraj

DOŠLO: 28. 01. 2015

JID. 14924

čas
doručení:

pořadové
číslo

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		5 119 747.13	0.00	5 103 902.07	0.00
I.	Výnosy z činnosti		149 188.92	0.00	149 107.00	0.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	149 130.00	0.00	148 607.00	0.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Jiné pokuty a penále	642	0.00	0.00	0.00	0.00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0.00	0.00	0.00	0.00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0.00	0.00	0.00	0.00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0.00	0.00	0.00	0.00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Čerpání fondů	648	0.00	0.00	0.00	0.00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	58.92	0.00	500.00	0.00
II.	Finanční výnosy		697.21	0.00	1 455.07	0.00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Úroky	662	697.21	0.00	1 455.07	0.00
3.	Kurzové zisky	663	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.	Výnosy z transferů		4 969 861.00	0.00	4 953 340.00	0.00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	4 969 861.00	0.00	4 953 340.00	0.00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	22 592.56	0.00	16 624.87	0.00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	22 592.56	0.00	16 624.87	0.00

Mateřská škola speciální,
180 001 Labem, Štefánikova 761,
oříspěvková organizace

Kraňová Kol

Příloha

ZÁKLADNÍ

Materská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01 Ústí nad Labem 1, Příspěvková organizace, IČ: 70229457
sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2015 14:45:54

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		146 242,80	0,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	14 026,25	0,00
2.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	132 216,55	0,00
3.	Ostatní majetek	903	0,00	0,00
P.II.	Výřazené pohledávky a závazky		0,00	0,00
1.	Výřazené pohledávky	911	0,00	0,00
2.	Výřazené závazky	912	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu uplatnění užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu uplatnění užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0.00	0.00
P.VI.	Další podmíněné závazky		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0.00	0.00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0.00	0.00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0.00	0.00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0.00	0.00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0.00	0.00
P.VII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0.00	0.00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0.00	0.00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0.00	0.00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0.00	0.00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0.00	0.00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	146 242.80	0.00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01 Ústí nad Labem 1, Příspěvková organizace, IČ: 70229457
 sestavená k 31.12.2014
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 28.01.2015 13:09:33

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	92 490.00	73 823.00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	54 894.00	46 768.00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	46 673.00	35 468.00

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

Kováčová

Příloha	
Fond kulturních a sociálních potřeb	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01 Ústí nad Labem 1, Příspěvková organizace, IČ: 70229457 sestavená k 31.12.2014 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 28.01.2015 13:09:58	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	29 419.95
A.II.	Tvorba fondu	29 666.00
1.	Základní příděl	29 666.00
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0.00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0.00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0.00
5.	Ostatní tvorba fondu	0.00
A.III.	Užití fondu	33 807.00
1.	Půjčky na bytové účely	0.00
2.	Stravování	21 810.00
3.	Rekreace	0.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	5 800.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	0.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0.00
9.	Ostatní užití fondu	6 197.00
A.IV.	Konečný stav fondu	25 278.95

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

Kovářová *Ke*

Příloha

Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.01.2015 13:09:58

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	381 191.56
D.II.	Tvorba fondu	16 624.87
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	16 624.87
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0.00
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0.00
4.	Peněžní dary - účelové	0.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	0.00
6.	Ostatní tvorba	0.00
D.III.	Čerpání fondu	0.00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0.00
2.	Úhrada sankcí	0.00
3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	0.00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0.00
5.	Ostatní čerpání	0.00
D.IV.	Konečný stav fondu	397 816.43

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

Kosařová' kg

Příloha
Investiční fond
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01 Ústí nad Labem 1, Příspěvková organizace, IČ: 70229457 sestavená k 31.12.2014 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 28.01.2015 13:09:58

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	119 001.17
F.II.	Tvorba fondu	280 100.00
1.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	280 100.00
2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	0.00
3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	0.00
4.	Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0.00
5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	0.00
6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0.00
7.	Převody z rezervního fondu	0.00
F.III.	Čerpání fondu	195 000.00
1.	Financování investičních výdajů	0.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0.00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	195 000.00
4.	Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	0.00
F.IV.	Konečný stav fondu	204 101.17

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

Kováč *ko*

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01 Ústí nad Labem 1, Příspěvková organizace, IČ: 70229457
sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2015 13:10:14

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	39 105 600.99	1 226 565.20	37 879 035.79	38 074 563.79
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0.00	0.00	0.00	0.00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0.00	0.00	0.00	0.00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0.00	0.00	0.00	0.00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0.00	0.00	0.00	0.00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0.00	0.00	0.00	0.00
G.6.	Ostatní stavby	39 105 600.99	1 226 565.20	37 879 035.79	38 074 563.79

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

Knaioce

ke

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01 Ústí nad Labem 1, Příspěvková organizace, IČ: 70229457
sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2015 13:10:25

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	565 563.00	0.00	565 563.00	565 563.00
H.1.	Stavební pozemky	565 563.00	0.00	565 563.00	565 563.00
H.2.	Lesní pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.4.	Zastavěná plocha	0.00	0.00	0.00	0.00
H.5.	Ostatní pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Kosaiocq' kel

Závěrečný inventarizační zápis

o provedení inventarizace v roce 2014

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. 2014

dobu provedení inventarizace: začátek dne: 07. 11. 2014

ukončení dne: 31. 12. 2014

Inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitele školy ze dne 31. 10. 2014

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: Mgr. Holubová Kateřina.....

Kosařová Andrea.....

Windrichová Hana.....

Mgr. Bc. Klímová Pavla.....

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

Rálišová Michala.....

Členové komise prohlašují, že inventura byla provedena úplně

Závěr: nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly

Potvrzuji, že byla fyzická inventura provedena za méj účasti.

V Ústí nad Labem dne 31. 12. 2014

Bc. Kaiserová Vladislava

ředitelka školy