

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

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. 2017
- 2) rozvaha k 31. 12. 2017
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017
- 4) příloha k 31. 12. 2017
- 5) finanční hospodaření k 31. 12. 2017
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2017
- 7) rezervní fond k 31. 12. 2017
- 8) fond investic k 31. 12. 2017
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2017
- 10) inventarizační zpráva za r. 2017

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 11.4.2018

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli příspěvkové organizace:

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

IČ: 70229457

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola speciální, Ústí nad Labem, Štefánikova 761, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Mateřská škola speciální, Ústí nad Labem, Štefánikova 761, příspěvková organizace k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost statutárního zástupce Organizace

Statutární zástupce Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární zástupce Organizace povinen posoudit, zda je Organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy zřizovatel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením Organizace.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení Organizace uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat vedení Organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Příbrami dne 23.3.2018



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

Auditor:
Jana Rosenbaumová
oprávnění KAČR č. 2081

Příloha: Roční účetní závěrka 2017

@19650/2018

4240
3113

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM	A. a B.	1	44 318 856,84	4 330 187,78	39 988 669,06	39 863 088,16
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	42 828 187,84	4 330 187,78	38 498 000,06	38 777 759,06
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3	63 765,80	63 765,80		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	4				
2.	Software	013	5				
3.	Ocenitelná práva	014	6				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	7				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	8	63 765,80	63 765,80		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	10				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	12				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	13				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	A.II.1. až A.II.10.	14	42 764 422,04	4 266 421,98	38 498 000,06	38 777 759,06
1.	Pozemky	031	15	565 563,00		565 563,00	565 563,00
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17	39 105 600,99	1 813 149,20	37 292 451,79	37 487 979,79
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	1 326 800,27	686 815,00	639 985,27	724 216,27
5.	Pěstičské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	1 766 457,78	1 766 457,78		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	21				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	22				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	24				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	25				
III.	Dlouhodobý finanční majetek	A.III.1. až A.III.8.	26				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	27				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	28				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	29				
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068	31				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	32				
IV.	Dlouhodobé pohledávky	A.IV.1. až A.IV.6.	35				
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	36				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	37				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	38				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	41				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	42				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva	B.I. až B.III.	43	1 490 669,00		1 490 669,00	1 085 329,10
I.	Zásoby	B.I.1. až B.I.10.	44	8 534,36		8 534,36	10 822,46
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46	8 534,36		8 534,36	10 822,46
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				
II.	Krátkodobé pohledávky	B.II.1 až B.II.33.	55	88 129,04		88 129,04	86 444,80
1.	Odběratelé	311	56				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	69 700,00		69 700,00	67 510,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60	9 664,00		9 664,00	11 864,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64				
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84	7 701,93		7 701,93	7 070,80
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87	1 063,11		1 063,11	
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	1 394 005,60		1 394 005,60	988 061,84
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	1 352 165,83		1 352 165,83	922 840,79
10.	Běžný účet FKSP	243	98	29 541,77		29 541,77	20 927,05
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	12 298,00		12 298,00	44 294,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	1	2
				ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	39 988 669,06	39 863 088,16
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	39 171 746,73	39 342 560,30
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	38 504 286,16	38 784 045,16
	1. Jmění účetní jednotky	401	109	38 504 286,16	38 784 045,16
	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	111		
	4. Kurzové rozdíly	405	112		
	5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	113		
	6. Jiné oceňovací rozdíly	407	114		
	7. Opravy předcházejících účetních období	408	115		
II.	Fondy účetní jednotky	C.II.1. až C.II.6.	116	662 350,30	495 461,19
	1. Fond odměn	411	117	147,00	147,00
	2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	34 513,47	15 437,31
	3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	293 282,83	230 228,88
	4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	120	20 000,00	20 000,00
	5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	314 407,00	229 648,00
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	5 110,27	63 053,95
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	5 110,27	63 053,95
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	125		
	3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	126		
D.	Cizí zdroje	D.I. až D.III.	132	816 922,33	520 527,86
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
	1. Rezervy	441	134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.8.	135		
	1. Dlouhodobé úvěry	451	136		
	2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
	4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	143		
	8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	144		
III.	Krátkodobé závazky	D.III.1. až D.III.38.	145	816 922,33	520 527,86
	1. Krátkodobé úvěry	281	146		
	4. Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
	5. Dodavatelé	321	150	65 110,65	54 190,75
	7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	17 500,00	16 500,00
	9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
	10. Zaměstnanci	331	155	361 719,00	214 681,00
	11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
	12. Sociální zabezpečení	336	157	145 297,00	85 210,00
	13. Zdravotní pojištění	337	158	62 275,00	36 642,00
	14. Důchodové spoření	338	159		
	15. Daň z příjmů	341	160		
	16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	56 066,00	25 754,00
	17. Daň z přidané hodnoty	343	162		
	18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	164		
	19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	165		
	20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	166		
	32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179	4 213,78	
	35. Výdaje příštích období	383	180		
	36. Výnosy příštích období	384	181		
	37. Dohadné účty pasivní	389	182	99 341,90	81 213,11
	38. Ostatní krátkodobé závazky	378	183	5 399,00	6 337,00

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

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457
sestavený k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
A.	NÁKLADY CELKEM	A.I. až A.V.	1	6 876 843,12		5 463 940,86	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	6 876 843,12		5 463 940,86	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	455 331,97		403 358,25	
2.	Spotřeba energie	502	4	158 547,00		144 100,38	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5	26 700,00		20 234,00	
4.	Prodané zboží	504	6				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	114				
6.	Aktivace oběžného majetku	507	115				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	116				
8.	Opravy a udržování	511	7	37 947,00		44 579,60	
9.	Cestovné	512	8	1 512,00		738,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	326 309,50		244 626,79	
13.	Mzdové náklady	521	11	3 982 008,00		3 129 144,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	1 340 126,00		1 060 950,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	16 554,00		13 107,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	110 235,16		77 709,36	
17.	Jiné sociální náklady	528	16				
18.	Daň silniční	531	17				
19.	Daň z nemovitostí	532	18				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	21				
23.	Jiné pokuty a penále	542	22				
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	279 759,00		275 802,00	
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	112 269,38		29 449,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	29 544,11		20 142,48	
II.	Finanční náklady	A.II.1. až A.II.5.	35				
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	36				
2.	Úroky	562	37				
3.	Kurzové ztráty	563	38				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	39				
5.	Ostatní finanční náklady	569	40				

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

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.	VÝNOSY CELKEM	B.I. až B.V.	53	6 881 953,39		5 526 994,81	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	224 868,03		241 679,97	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	220 298,00		200 245,00	
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				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	4 570,03		41 434,97	
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80	304,14		386,84	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82	304,14		386,84	
3.	Kurzové zisky	663	83				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	84				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	86				
IV.	Výnosy z transferů	B.IV.1. až B.IV.2.	97	6 656 781,22		5 284 928,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	6 656 781,22		5 284 928,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním B. - (A.I. až A.IV.)	110	110	5 110,27		63 053,95	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období B. - A.	120	120	5 110,27		63 053,95	

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

Příloha ZÁKLADNÍ

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2018

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
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1	865 902,22	826 702,76
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2	34 861,60	28 961,60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3	831 040,62	797 741,16
3.	Vyřazené pohledávky	905	4		
4.	Vyřazené závazky	906	5		
5.	Ostatní majetek	909	6		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		7		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	8		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	9		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	10		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	11		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	12		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	13		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		14		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	15		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	16		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	17		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	18		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	19		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	20		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		21		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	22		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	23		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	24		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	25		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	26		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	27		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	28		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	29		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	30		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	31		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	32		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	33		

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		34		
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	35		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	36		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	37		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	38		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	39		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	40		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		41		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	42		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	43		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	44		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	45		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	46		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	47		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	48		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	49		
P.VII.	Další podmíněné závazky		50		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	51		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	52		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	53		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	54		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	59		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	70		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	55		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	56		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	57		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	58		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	59		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	60		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	61		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	62		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		63		
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	64		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	65		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	66		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	67		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	68	865 902,22	826 702,76

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

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2018

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	15 437,31
A.II.	Tvorba fondu	79 178,16
1.	Základní přiděl	79 178,16
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	60 102,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	33 435,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	9 500,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	4 667,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	12 500,00
A.IV	Konečný stav fondu	34 513,47

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



Příloha
Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2018

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	250 228,88
D.II.	Tvorba fondu	63 053,95
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	63 053,95
2.	Nspotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nspotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	313 282,83

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



Příloha
Fond investic
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ
Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457
sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2018

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	229 648,00
F.II.	Tvorba fondu	279 759,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	279 759,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	195 000,00
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	195 000,00
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	314 407,00

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

✓
KQ

**Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457
sestavená k 31.12.2017**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2018**

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	39 105 600,99	1 813 149,20	37 292 451,79	37 487 979,79
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	39 105 600,99	1 813 149,20	37 292 451,79	37 487 979,79

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



Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola speciální, Štefánikova 761/14, 400 01, Ústí nad Labem 1, IČ 70229457
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2018

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

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

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

KQ'

Závěrečný inventarizační zápis

o provedení inventarizace

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

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

byla provedena ke dni: 31. 12. 2017

dobu provedení inventarizace: začátek dne: 01. 12. 2017

ukončení dne: 31. 12. 2017

Inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitele školy ze dne 30. 11. 2017

Vyhodnocení průběhu inventarizace:

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

Inventarizační komise jmenována v tomto složení:

Předseda: Bc. Machová Iveta.....

Členové: Rálišová Michala.....

Valentová Lenka.....

Trochová Iveta.....

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

Opatová Dagmar.....

Členové komise prohlašují, že inventura byla provedena úplně
Závěr: nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly

Potvrzuji, že byla fyzická inventura provedena za mojí účasti.

V Ústí nad Labem dne 03. 01. 2018

Bc. Kaiserová Vladislava.....

ředitelka školy

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