

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Speciální základní škola, Speciální
mateřská škola a Praktická škola, Děčín

IČ: 65082133

Číslo organizace: 1340

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



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

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli příspěvkové organizace

Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, příspěvková organizace

IČ: 65082133

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, 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 Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, 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 26.2.2018



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

Auditor:
Jana Rosenbaumová
oprávnění KAČR č. 2081

Příloha: Roční účetní závěrka 2017



ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 65082133

Název: Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Teplicka 65
obec Decin IX
PSČ, pošta 405 05

Místo podnikání

ulice, č.p. Teplicka 65
obec Decin IX
PSČ, pošta 405 05

Údaje o organizaci

identifikační číslo 65082133
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Krajský úřad Ústeckého kraje

Předmět podnikání

hlavní činnost Poskytování základního vzdělání a výchovy žáků
vedlejší činnost není
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 412 544 321
fax 412 544 321
e-mail ekonom@specdcbynov.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Speciální základní škola,
Speciální mateřská škola
a Praktická škola, Děčín,
příspěvková organizace (4)

Osoba odpovědná za účetnictví

Pavčina Jandová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Roman Struzinský

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 23.01.2018, 11h24m42s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM						
A.	Stálá aktiva		56 896 957,30	9 952 791,95	46 944 165,35	46 770 855,05
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		53 739 460,17	9 952 791,95	43 786 668,22	44 249 494,22
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	132 308,60	132 308,60		
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	132 308,60	132 308,60		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		53 607 151,57	9 820 483,35	43 786 668,22	44 249 494,22
	1. Pozemky	031	969 900,00		969 900,00	969 900,00
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	46 036 284,21	3 792 251,20	42 244 033,01	42 704 588,01
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 437 533,21	864 798,00	572 735,21	575 006,21
	5. Pěšitelské cesty trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	5 163 434,15	5 163 434,15		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupných úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto		Netto
B. Oběžná aktiva			3 157 497,13		2 521 360,83
I. Zásoby			5 090,50		5 035,00
1. Pořízení materiálu		111			
2. Materiál na skladě		112			
3. Materiál na cestě		119	5 090,50		5 035,00
4. Nedokončená výroba		121			
5. Polotovary vlastní výroby		122			
6. Výrobky		123			
7. Pořízení zboží		131			
8. Zboží na skladě		132			
9. Zboží na cestě		138			
10. Ostatní zásoby		139			
II. Krátkodobé pohledávky			296 688,83		231 271,62
1. Odběratelé		311			
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy		314			
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti		315	237 280,00		177 270,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé		316			
9. Pohledávky za zaměstnanci		335			
10. Sociální zabezpečení		336			
11. Zdravotní pojištění		337			
12. Důchodové spoření		338			
13. Daň z příjmů		341			
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění		342			
15. Daň z přidané hodnoty		343			
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce		344			
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi		346			
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi		348			
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery		373			
30. Náklady příštích období		381	41 428,83		36 021,62
31. Příjmy příštích období		385			
32. Dohadné účty aktivní		388	17 980,00		17 980,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky		377			
III. Krátkodobý finanční majetek			2 855 717,80		2 285 054,21
1. Majetkové cenné papíry k obchodování		251			
2. Dluhové cenné papíry k obchodování		253			
3. Jiné cenné papíry		256			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto		Netto
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241	2 723 781,28		2 178 068,01
10.	Běžný účet FKSP	243	118 999,52		86 530,20
15.	Ceniny	263	1 150,00		2 368,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	11 787,00		18 088,00

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			46 944 165,35	46 770 855,05
C.	Vlastní kapitál		44 449 390,94	44 683 401,52
I.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky		43 786 668,22	44 249 494,22
1.	Jmenní účetní jednotky	401	43 786 668,22	44 249 494,22
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		606 744,42	360 448,40
1.	Fond odměn	411	12 145,34	12 145,34
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	130 209,04	95 419,92
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	182 663,50	109 204,60
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	27 122,00	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	254 604,54	143 678,54
III.	Výsledek hospodaření		55 978,30	73 458,90
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	55 978,30	73 458,90
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období			
D.	Cizí zdroje		2 494 774,41	2 087 453,53
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		2 494 774,41	2 087 453,53
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	79 654,41	81 894,53
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 187 249,00	1 042 673,00

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	38 450,00	
12.	Sociální zabezpečení	336	498 737,00	415 695,00
13.	Zdravotní pojištění	337	213 761,00	178 167,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	181 716,00	142 863,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	10 260,00	
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	253 020,00	203 250,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	31 927,00	22 911,00
* Konec sestavy *				



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 65082133

Název: Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo
právní forma
zřizovatel

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Poskytování základního vzdělání a výchovy žákům
není

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Speciální základní škola,
Speciální mateřská škola
a Praktická škola, Děčín,
příspěvková organizace (4)

Osoba odpovědná za účetnictví

Pavína Jandová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 23.01.2018, 11h25m48s

Statutární zástupce

Mgr. Roman Struzinský

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A. Náklady celkem						
I.	Náklady z činnosti		24 399 871,72		21 496 250,42	
1.	Spotřeba materiálu	501	24 399 871,72		21 496 250,42	
2.	Spotřeba energie	502	962 753,76		480 340,74	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	520 998,66		471 569,71	
4.	Prodané zboží	504	23 959,92		32 535,00	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	551 248,37		848 685,23	
9.	Cestovné	512	19 483,00		25 156,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	859,87			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	716 790,27		741 038,28	
13.	Mzdové náklady	521	15 049 206,00		13 227 445,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	5 089 229,00		4 477 224,25	
15.	Jiné sociální pojištění	525	60 057,50		51 502,15	
16.	Zákonné sociální náklady	527	428 864,12		281 678,77	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	1 500,00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551				
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	570 928,00		554 877,00	
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				
			380 539,81		280 426,40	

23.01.2018 11h25m48s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	23 455,44		23 771,89	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			24 455 850,02		21 569 709,32	
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	81 721,50		86 629,00	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	20 750,00		18 100,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	16 613,00		17 613,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	44 358,50		50 916,00	
II. Finanční výnosy			1 591,52		964,32	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 591,52		964,32	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		24 372 537,00		21 482 116,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	24 372 537,00		21 482 116,00	
C.	Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		55 978,30		73 458,90	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		55 978,30		73 458,90	

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 65082133

Název:

Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017



Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Teplicka 65
obec Decín IX
PSČ, pošta 405 05

Místo podnikání

ulice, č.p. Teplicka 65
obec Decín IX
PSČ, pošta 405 05

Údaje o organizaci

identifikační číslo 65082133
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Krajský úřad Ústeckého kraje

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Poskytování základního vzdělání a výchovy žáků
není

Kontaktní údaje

telefon 412 544 321
fax 412 544 321
e-mail ekonom@specdecbynov.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Speciální základní škola,
Speciální mateřská škola
a Praktická škola, Děčín,
příspěvková organizace (4)

Osoba odpovědná za účetnictví

Pavla Jandová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 23.01.2018, 11h27m10s

Statutární zástupce

Mgr. Roman Struzínský

Podpisový záznam statutárního
orgánu

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	6 787 532,26	1 444 731,28
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	129 086,11	68 298,43
3.	Vyřazené pohledávky	905	1 088 274,28	852 083,85
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	5 570 171,87	524 349,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
Podrozvahový účet			
	3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	
	5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	
	6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku	220 402,00	220 402,00
	1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	963	
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	
	7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	
P.VII.	Další podmíněné závazky	220 402,00	220 402,00
	1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	
	7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	978	
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	979	
	9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	
	10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	
	11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	
	12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
	13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	
	14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		
	1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	
	2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	
	3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	
	4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	
	5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	
		6 567 130,26	1 224 329,28

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. 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		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

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

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

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

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

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

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

Polozka		
Číslo	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	95 419,92
A.II.	Tvorba fondu	299 884,12
1.	Základní příděl	299 884,12
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťoven vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	265 095,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	217 345,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	8 750,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	5 000,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	34 000,00
7.	Úhrada příspěvků na penzijní připojištění	
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	130 209,04

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Položka		
Číslo	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	
D.II.	Tvorba fondu	109 204,60
	1. Zlepšení výsledků hospodaření	100 580,90
	2. Nespolečné dotace z rozpočtu Evropské unie	73 458,90
	3. Nespolečné dotace z mezinárodních smluv	27 122,00
	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	209 785,50

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		143 678,54
F.II.	Tvorba fondu		679 026,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		570 926,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		108 100,00
	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		568 100,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		108 100,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		460 000,00
F.IV.	Konečný stav fondu		254 604,54

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	46 036 284,21	3 792 251,20	42 244 033,01	42 704 588,01
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	46 036 284,21	3 792 251,20	42 244 033,01	42 704 588,01

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky	969 900,00		969 900,00	969 900,00
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	611 650,00		611 650,00	611 650,00
H.4.	Zastavěná plocha	358 250,00		358 250,00	358 250,00
H.5.	Ostatní pozemky				

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo. položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednořázkovým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo
sloupce

Poznámka

1

1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.

2

2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.

3

3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.

4

4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.

5

5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.

6

6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.

7

7 Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vypůjčičinu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou z realizace garance.

8

8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.

9

9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.

10

10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věsíniku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvádějí účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládáný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předemné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plátek poskytovaných účetní jednotkou dodavatel.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatel. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *

**Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín,
příspěvková organizace**

IČO: 65082133, tel./fax: 412 544 321, e-mail: skola@specdcbynov.cz

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31. 12. 2017

Na základě příkazu ředitele školy ze dne 30. 1. 2017 byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku, závazků a pohledávek naší organizace v souladu s ustanovením zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Inventarizace byla provedena ke dni **31. 12. 2017** inventarizační komisí ve složení:

Předseda: Iveta Vítková

Členové: Pavlína Jandová, Mgr. Zlatuše Schmiedová

Způsob provedení inventarizace:

a/ fyzická

b/ dokladová

A/ Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

1. Nemovitý majetek - 021

1.1. Celková účetní hodnota budov a jiných staveb (pořizovací hodnota) činí **46 036 284,21 Kč**, oprávky **3 792 251,20 Kč**, zůstatková cena **42 244 033,01 Kč**.

1.2. Celková účetní hodnota pozemků a porostů – **031** činí **969 900,00 Kč**

✓

2.

1. Movitý majetek

2.1. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) – 022

Pořizovací cena 1 437 533,21 Kč oprávky 864 798, 00 Kč,
zůstatková cena **572 735,21 Kč**

2.2. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (DDNM) - 018

Pořizovací cena **132 308,60 Kč**, oprávky **132 308,60 Kč**,
zůstatková cena **0,00 Kč**

018.0000 - Software - 99 415,60 Kč

018.0600 - Licence - 32 893,00 Kč

2.3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) – 028

Pořizovací cena **5 163 434, 15 Kč**, oprávky **5 163 434,15 Kč**,
zůstatková cena **0,00 Kč**

028.0200 - Stroje, přístroje, zařízení – 501 824,02 Kč

028.0400 –Výpočetní a kancelářská technika – 2 231 326,88 Kč

028.0600 – Učební pomůcky – 292 337,58 Kč

028.0700 – Hudební nástroje 89 736,75 Kč

028.0800 – Inventář – 2 048 208,92 Kč

Jednotlivé položky jsou uvedeny včetně pořizovacích cen v inventarizačních dokladech uložených v „Účetní závěrce 2017“ ve škole.

B/ Zásoby –112 pohonné hmoty

Pohonné hmoty nebyly k poslednímu dni inventury vyčerpány.

Stav zásob PHM je **5 090,50 Kč**

C/ Krátkodobé pohledávky

1. Odběratelé – 311 neuhrazené odběratelské faktury **0,00 Kč**

2. Krátkodobé poskytnuté zálohy - 314 **237 280,00 Kč**
(nezúčtované zálohy na energie, vodné, stočné 2017)

3. Náklady příštích období – 381 **41 428,33 Kč**
(uskutečněné výdaje v r. 2017 na náklady 2018-
pojistné, licence, předplatné tisku, poradenství mzdy)

✓

3.

4. Dohadné účty aktivní - **388**

Projekt z roku 2014 „Digitální věk ve školách“- partner 17 980,00 Kč
projektu. Částka 17 980,00 Kč partnerského projektu
nebyla organizaci uhrazena – soudní spor nebyl
dosud ukončen.

D/ Krátkodobý finanční majetek

1. Běžný účet – **241** provoz, fondy u České spořitelny, a.s.,
921186399 kód banky 0800. Výše zůstatku činí 2 723 781,28 Kč
2. Běžný účet – **243** Fond kulturních a sociálních potřeb, podúčet k běžnému
provoznímu účtu s předčíslem 35. Výše zůstatku činí 118 999,52 Kč
3. Ceniny – **263** poštovní známky, stravenky „CHEQUE DEJEUNER“
Celková účetní hodnota cenin činí 1 150,00 Kč
4. Pokladna – **261** předmětem kontroly bylo zjištění zůstatku pokladní hotovosti
na pokladní doklady a správnost příjmových a výdajových pokladních
dokladů. Výše zůstatku činí 11 787,00 Kč

E/ Fondy účetní jednotky

1. Fond odměn - **411** 12 145,34 Kč
2. Fond kulturních a sociálních potřeb - **412** 130 209,04 Kč
3. Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření - **413** 182 663,50 Kč
4. Rezervní fond z ostatních titulů - **414** 27 122,00 Kč
5. Investiční fond - **416** 254 604,54 Kč

F/ Krátkodobé závazky

1. Dodavatelé - **321** neuhrazené faktury ke konci roku 2017 79 654,41 Kč
2. Zaměstnanci - **331** výplaty+daň.bonusy prosinec 2017 1 187 249,00 Kč
3. Jiné závazky vůči zaměstnancům - **333** stravné 12/17 38 450,00 Kč
4. Závazky ze soc. zabezpečení - **336** za prosinec 2017 498 737,00 Kč
5. Závazky ze zdravotního pojištění – **337** za prosinec 2017 213 761,00 Kč
6. Jiné přímé daně - **342** 181 716,00 Kč
7. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – **374** (vratka dotace) 10 260,00 Kč
8. Exekuce na plat - **378** 31 927,00 Kč

Y

4.

9. Dohadné účty pasivní - 389
(nevyfakturované dodávky za energie, vodné, stočné) 253 020,00 Kč

G) Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 901 129 086,11 Kč

H) Jiný drobný dlouhodobý majetek (OE) - 902 1 088 274,28 Kč

I) Ostatní majetek – 909 5 570 171,87 Kč

J) Najatý majetek – výpůjčka - 968 220 402,00 Kč

Výsledek inventarizace:

Inventarizací nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Skutečný stav se shoduje se stavem účetním. Inventarizovány byly všechny rozvahové a podrozvahové účty dle jednotlivých analytických účtů, na kterých byl v průběhu účetního období pohyb.

Celková inventura byla ukončena dne 8. 1. 2018. Veškeré doklady jsou uloženy v kanceláři školy a na vyžádání budou obratem zaslány.

Podpisy HIK za správnost provedení inventarizace:

Předseda HIK: Iveta Vítková

Členové HIK: Pavlína Jandová

Mgr. Zlatuše Schmiedová

Mgr. Roman Stružinský

ředitel školy

Speciální základní škola,
Speciální mateřská škola
a Praktická škola, Děčín,
příspěvková organizace (4)

Vyhotovila: Iveta Vítková, Pavlína Jandová

Dne: 23.1. 2018

Počet stran: 4

Počet příloh: 1 (Seznam rozvahových a podrozvahových účtů)