

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Speciální základní škola a Praktická škola,
Rumburk

IČ: 47274409

Číslo organizace: 1150

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 auditora

**Prověrka účetní závěrky za rok
2017 podle ISRE 2400**

**Speciální základní škola a
Praktická škola, Rumburk,
příspěvková organizace**



O-CONSULT s.r.o.

Bohumilská 11
100 00 Praha 1

tel: 224 123 456
fax: 224 123 457

e-mail: info@o-consult.cz
IČO: 123 456 789

Zpráva číslo 1440/2018 o prověření účetní závěrky

Na základě Smlouvy o auditorském provedení ověření řádné účetní závěrky uzavřené dne 25. března 2015 s příspěvkovou organizací Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk, příspěvková organizace se sídlem Dobrovského náměstí 378/12, 408 01 Rumburk, IČ 47274409, jsme provedli prověrku přiložené účetní závěrky za rok 2017 uvedené účetní jednotky.

IDENTIFIKACE ÚČETNÍ JEDNOTKY

Název: *Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk, příspěvková organizace*

Sídlo společnosti: *Dobrovského náměstí 378/12, 408 01 Rumburk*

IČ: *47274409*

Odpovědný zástupce: *Mgr. Bc. Vladimír Šamša, ředitel příspěvkové organizace*

Zřizovatel: *Ústecký kraj, IČ 70892156
Velká Hradební 3118/48 Ústí nad Labem, PSČ 70892156*

Příspěvková organizace není zapsána v obchodním rejstříku.

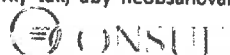
Předmět prověrky

Předmětem výše uvedené smlouvy je ověření účetní závěrky podle mezinárodního auditorského standardu ISRE 2400 – prověrka účetní závěrky za rok 2017, zpracované příspěvkovou organizací v souladu s platným právním předpisem, kterým je zákon číslo 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a navazujícími právními předpisy pro vybrané účetní jednotky.

Provedli jsme prověrku přiložené rozvahy uvedené organizace k 31. prosinci 2017 a výkazu zisku a ztráty za rok 2017. Za sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení společnosti. Naši odpovědností je vydat zprávu k této účetní závěrce na základě provedené prověrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky

Za sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, Vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky odpovídá statutární orgán prověřované účetní jednotky. Statutární orgán příspěvkové organizace je odpovědný za účetnictví organizace, za dodržení povinností uvedených v právních předpisech pro účetnictví pro vybrané účetní jednotky. Zároveň je odpovědný i za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahoval



významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Zároveň je povinen zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady. Statutární orgán předal auditorovi prohlášení o dodržení všech povinností.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedeného ověření závěr ke skutečnostem uvedeným jako Předmět zakázky. Provedli jsme audit účetní závěrky v souladu se zákonem číslo 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy – auditorský standard ISRE 2400. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržet etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu k vydání výroku a ke skutečnosti, že účetnictví příspěvkové organizace neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření vybraných účetních případů nákladů zúčtovaných v účetnictví v návaznosti na dodržení zásady úplnosti, správnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetnictví a posouzení účetních postupů používaných účetní jednotkou. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání našeho výroku. Úlohou auditora je vyjádřit na základě prověrky účetní závěrky závěr o výsledcích provedené prověrky účetní závěrky.

Při přezkoumání bylo dále ověřeno dodržování souladu vedení účetnictví se zákonem číslo 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním účetním standardem pro prověrky ISRE 2400. Tento standard požaduje, aby prověrka byla naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků příspěvkové organizace a na analytické postupy provedené ve vztahu k účetním údajům a prověrka proto poskytuje nižší stupeň ujištění než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě provedené práce jsme nezjistili, zda některé z informací získaných v průběhu prověrky nenaznačují, že prověřovaná účetní závěrka nepodává věrný a poctivý obraz v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví.

Na základě naší prověrky jsme si nepovšimli ničeho, co by nás vedlo k domněnce, že přiložená účetní závěrka neposkytuje věrný a poctivý obraz v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví dle platného znění účetních předpisů pro vybrané účetní jednotky jednak zákona o účetnictví, jednak navazujícími účetními předpisy. Zjištěné chyby a nedostatky neměly významný/materiální vliv na vykázaný hospodářský výsledek a majetek příspěvkové organizace.

Auditor prohlašuje, že při své prověrce nezjistil nic, co by naznačovalo, že údaje vykázané v účetní závěrce příspěvkové organizace k datu 31. 12. 2017 neodpovídají údajům v účetnictví příspěvkové organizace

CONSULT

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ AUDITORA

Prohlašujeme, že prověrku jsme provedli v souladu se zákonem číslo 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodním auditorským standardem pro prověrky ISRE 2400 – zakázky spočívající v prověrce účetní závěrky. Nejsou nám známy žádné důvody, které by nás diskvalifikovaly k provádění předmětného auditorského ověření, zejména že nejsme v žádném blízkém vztahu s prověřovaným subjektem.

Zpráva je vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři obdrží objednatel – Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk, příspěvková organizace, jeden je určen k založení do spisu auditora. Zpráva obsahuje celkem tři listy a má jako přílohu účetní závěrku organizace za rok 2017. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Datum zpracování zprávy:
V Liberci, dne 2. března 2018

za auditorskou společnost
O - CONSULT s. r. o.
oprávnění Komory auditorů ČR
číslo 038 pro právnické osoby :

Ing. Jiří O E H L



auditor odpovědný za zpracování zprávy
a jednatele společnosti

Prověrka účetní závěrky byla provedena:

auditorská firma	:	O – CONSULT s.r.o.
se sídlem	:	460 01 Liberec, Baarova 48/4
osvědčení	:	oprávnění Komory auditorů České republiky pro auditora – právnickou osobu číslo 038
identifikační číslo	:	44 56 74 48
registrace u obchodního soudu	:	obchodní rejstřík, vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka číslo 2097
telefon	:	485 102 546, 485 102 547
fax	:	485 102 547
e-mail	:	o-consult@o-consult.cz
odpovědný auditor	:	auditor odpovědný za zpracování zprávy: Ing. Jiří OEHL oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 250



@ 13.12.17

ROZVAHA PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk; IČO 47274409; Dobrovského nám. 378/ 12, 408 01 Rumburk

Právní forma: Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 17.1.2018 v 10:55

Název položky	SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
AKTIVA CELKEM		12 126 713,90	5 253 080,60	6 873 633,30	6 146 550,30
A. Stálá aktiva		10 215 199,50	5 253 080,60	4 962 118,90	5 103 241,90
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		116 890,00	116 890,00	0,00	0,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2. Software	013	59 072,00	59 072,00		
3. Ocenitelná práva	014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	57 818,00	57 818,00		
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		10 098 309,50	5 136 190,60	4 962 118,90	5 103 241,90
1. Pozemky	031	172 861,60		172 861,60	172 861,60
2. Kulturní předměty	032				
3. Stavby	021	7 350 153,30	2 560 696,00	4 789 257,30	4 930 380,30
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	359 043,40	359 043,40		
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 216 251,20	2 216 251,20		
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		0,00	0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva		1 911 514,40	0,00	1 911 514,40	1 043 308,40
I. Zásoby		1 116,00	0,00	1 116,00	1 192,00
1. Pořízení materiálu	111				
2. Materiál na skladě	112	1 116,00		1 116,00	1 192,00
3. Materiál na cestě	119				
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		413 862,80	0,00	413 862,80	3 770,00

1. Odběratelé	311			
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	170 760,00	170 760,00	
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
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. Ost.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 vlád. institucemi	346			
18. Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348			
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
30. Náklady příštích období	381	9 429,00	9 429,00	3 770,00
31. Příjmy příštích období	385			
32. Dohadné účty aktivní	388	233 673,80	233 673,80	
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
III. Krátkodobý finanční majetek		1 496 535,60	0,00	1 496 535,60
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3. Jiné cenné papíry	256			
4. Termínované vklady krátkodobé	244			
5. Jiné běžné účty	245			
9. Běžný účet	241	1 402 433,02	1 402 433,02	990 503,82
10. Běžný účet FKSP	243	86 549,58	86 549,58	45 679,58
15. Ceniny	263	304,00	304,00	336,00
16. Peníze na cestě	262			
17. Pokladna	261	7 249,00	7 249,00	1 827,00

Název položky	SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		6 873 633,30	6 146 550,30
C. Vlastní kapitál		5 415 932,33	5 229 775,20
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 962 118,90	5 103 241,90
1. Jmění účetní jednotky	401	4 962 118,90	5 103 241,90
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		405 326,10	119 029,64
1. Fond odměn	411		
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	100 251,58	56 255,58
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	67 651,98	60 148,32
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	233 673,80	
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416	3 748,74	2 625,74
III. Výsledek hospodaření		48 487,33	7 503,66
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		48 487,33	7 503,66
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje		1 457 700,97	916 775,10
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
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		1 457 700,97	916 775,10
1. Krátkodobé úvěry	281		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	76 776,93	86 254,10
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	517 820,24	455 529,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	223 619,00	193 018,00
13. Zdravotní pojištění	337	95 840,00	82 726,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	105 385,00	76 114,00
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	240 094,80	
35. Výdaje příštích období	383		
36. Výnosy příštích období	384		
37. Dohadné účty pasivní	389	170 760,00	
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	27 405,00	21 133,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Speciální základní škola
a Praktická škola,
Rumburk,
příspěvková organizace

14. 1. 2018



PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍ

KEO-W 1.11.132 / UcU060p

ze dne: 17.1.2018 v 10:55

výkaz : ROZVAHA (Bilance)

za období : 12/2017

ke dni : 31.12.2017

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2017\V060-201712K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

47274409 Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk

ROZDÍLY		
	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Aktiva celkem	6 873 633,30	6 146 550,30
Pasiva celkem	6 873 633,30	6 146 550,30
Rozdíl	0,00	0,00

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk; IČO 47274409; Dobrovského nám. 378/ 12, 408 01 Rumburk

Právní forma: Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavený k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 17.1.2018 v 10:55

Název položky	účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		9 383 569,03		9 116 481,92	
I. Náklady z činnosti		9 383 569,03		9 116 481,92	
1. Spotřeba materiálu	501	248 261,01		138 377,90	
2. Spotřeba energie	502	302 082,28		247 702,00	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	12 127,00		23 580,00	
4. Prodané zboží	504				
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6. Aktivace oběžného majetku	507				
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8. Opravy a udržování	511	40 099,00		195 108,00	
9. Cestovné	512	19 763,00		27 498,00	
10. Náklady na reprezentaci	513				
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	272 036,84		220 529,02	
13. Mzdové náklady	521	5 945 349,00		5 944 746,00	
14. Základní sociální pojištění	524	1 994 271,00		2 008 089,00	
15. Jiné sociální pojištění	525	24 629,00		24 808,00	
16. Základní sociální náklady	527	141 010,00		104 379,00	
17. Jiné sociální náklady	528				
18. Daň silniční	531				
19. Daň z nemovitostí	532				
20. Jiné daně a poplatky	538				
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	142,00			
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	141 123,00		96 517,00	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
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	242 675,90		85 148,00	
36. Ostatní náklady z činnosti	549				
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 úřadů, vlád, institucí na transfery	571				
2. Náklady vybraných místních vlád, institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů					
1. Daň z příjmů	591				
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Název položky	účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		9 432 056,36		9 123 985,58	
I. Výnosy z činnosti		12 350,00		8 890,00	
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2. Výnosy z prodeje služeb	602	2 300,00		3 200,00	
3. Výnosy z pronájmu	603	10 050,00		5 690,00	
4. Výnosy z prodeje zboží	604				
5. 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 hmot. majetku kromě pozemků	646				
15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
16. Čerpání fondů	648				
17. Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy		554,36		545,58	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662	554,36		545,58	
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů		9 419 162,00		9 114 550,00	
1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	9 419 162,00		9 114 550,00	
C. VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		48 487,33		7 503,66	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		48 487,33		7 503,66	

Odesláno dne:

Razítko:
Speciální základní škola
a Praktická škola,
Rumburk,
příspěvková organizace ①

Podpis vedoucího účetní jednotky:

17.1.2018

PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍ

ze dne: 17.1.2018 v 10:55

KEO-W 1.11.132 / UcU061

výkaz : VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období : 12/2017

ke dni : 31.12.2017

Sestava uložena: C:\Alis\KEOW\data\01\Sestavy\2017\U061-201712K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

IČO : 47274409

Název : Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk

Sídlo : Dobrovského nám. 378/ 12, 408 01 Rumburk

Do výkazu bylo vybráno:

Org : 0000 - 9999

P Ř Í L O H A
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk; IČO 47274409; Dobrovského nám. 378/ 12, 408 01 Rumburk

Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 17.1.2018 v 10:53

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti

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

Účetní jednotka změnila uspořádání a označování položek účetní závěrky, zejména z důvodu aktualizace vnitřních předpisů.

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

Účetní metody se nemění

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1 224 741,84 1 165 744,84
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	63 898,00 40 329,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 160 843,84 1 125 415,84
3.	Výfazené pohledávky	905	
4.	Výfazené závazky	906	
5.	Ostatní majetek	909	
P.II.	Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů		0,00 0,00
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911	
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů	912	
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	913	
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů	914	
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů	915	
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů	916	
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00 0,00
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou	921	
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou	922	
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	923	
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	924	
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	925	
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926	
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00 0,00
1.	Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931	
2.	Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní	939	
6.	Dlouh.podmín.pohledávky ze sdílených daní	941	
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	
11.	Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.říz.	947	
12.	Dl.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.říz.	948	
P.V.	Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů		0,00 0,00
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů	951	
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů	952	
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	953	
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů	954	
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů	955	
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956	
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00 0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	
5.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	965	
6.	Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966	
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967	
8.	Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968	
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00 0,00
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971	
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	972	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
5.	Krátkodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	975	
6.	Dlouhodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	976	
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978	
8.	Dl.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979	
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981	
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982	
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SÚ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985	
14.	DI.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986	
P.VIII. Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
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	
		1 224 741,84	1 165 744,84

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.5.	ODNM hranice pořízení od 7 000,- Kč	-47 426,00
A.II.6.	DDHM hranice pořízení od 3 000,- Kč	1 774 418,30

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

K položce	Doplnující informace	Částka
C.2.	Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	6 132,20

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

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	56 255,58
A.II.	Tvorba fondu	118 056,00
1.	Základní příděl	118 056,00
2.	Splátky půjček na byt.účely poskytl.do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a poj.plň.od poj.vztah.se k maj.pojiz.z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	74 050,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	22 890,00
3.	Rekreace	5 000,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	16 600,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	14 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	14 250,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	1 320,00
A.IV.	Konečný stav fondu	100 261,58

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Název	POLOŽKA	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		60 148,32
D.II.	Tvorba fondu		241 177,46
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		7 503,66
	2. Nespolíbebované dotace z rozpočtu Evropské unie		233 673,80
	3. Nespolíbebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		0,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Čas. překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		301 325,78

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Název	POLOŽKA	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		2 625,74
F.II.	Tvorba fondu		141 123,00
	1. Peněž. pr. ve výši odp. dl. nehm. a hm. m. prov. dle zřiz. schv. odp. pl		141 123,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřej. rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouh. hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěv. org.		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		140 000,00
	1. Poř. a tech. zh. hm. a nehm. dl. maj., s výj. drob. hm. a nehm. dl. maj.		
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		140 000,00
	4. Navýš. peněž. pr. uř. na fin. udrž. a opr. m., který použ. pro sv. č.		
F.IV.	Konečný stav fondu		3 748,74

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	7 350 153,30	2 560 896,00	4 789 257,30	4 930 380,30
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	7 350 153,30	2 560 896,00	4 789 257,30	4 930 380,30
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				

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	172 861,60	0,00	172 861,60	172 861,60
H.1.	Stavební pozemky	172 861,60		172 861,60	172 861,60
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje											
Projekt 1						Druh projektu 2		Datum uzav.sml. 3			
Dodavatel						Stavební fáze					
Obchodní firma 4						IČ 5		Rok zahájení 6		Rok ukončení 7	
Ocenění pořiz. majetku dle sml. 8	Výdaje vynaložené na pořízení majetku			platby za dostupnost				Další platby a plnění zadavatele			
				Počátek	Konec	v tom: výdaje na poř.majetku					
	t-4	9		14	15	t-4	16		17	t-4	25
	t-3	10				t-3	18		19	t-3	26
	t-2	11				t-2	20		21	t-2	27
	t-1	12				t-1	22		23	t-1	28
	Celkem 13					Celkem			24	Celkem	29

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

14.1.2018

Speciální základní škola
a Praktická škola,
Rumburk,
příspěvková organizace ①



výkaz : **P Ř Í L O H A**

za období : **12/2017**

ke dni : **31.12.2017**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOW\data\01\Sestavy\2017\W062-201712K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **47274409**

Název : **Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk**

Sídlo : **Dobrovského nám. 378/ 12, 408 01 Rumburk**

**Závěrečná inventarizační zpráva
o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků v roce 2017**

Inventarizace byla provedena v organizaci:

Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk, příspěvková organizace

Inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitele školy ze dne 16. 10. 2017

Inventarizační komise jmenována v tomto složení:

Předseda: Mgr. Jolana Joachymstálová

Členové: Jiřina Poláková
Mgr. Jana Krupková
Dagmar Míková, DiS.
Zápotocká Helena

Vyhodnocení průběhu inventarizace:

Příkazem ředitele ze dne 16. 10. 2017 byla jmenována inventarizační a likvidační komise a určeny termíny provedení inventarizací jednotlivých druhů majetku. Byl dodržen stanovený harmonogram, a dílčí inventarizační komise předložily jednotlivé dílčí inventarizační zápisy.

Na podkladě místních seznamů, počítačových sestav, knih operativní evidence porovnávaly dílčí inventarizační komise stavy majetku po jednotlivých třídách, kabinetech, PC učebnách a ostatních užitkových prostorů školy.

Bylo zkontrolováno řádné očíslování předmětů, připravenost na inventarizaci, uzavření odpovědnosti, návrhy na odpisy pohledávek, vyřazení majetku, zajištění ochrany majetku.

Dokladová inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2017.. Byly zkontrolovány soupisy pohledávek a závazků, jejich rozlišení na: do lhůty splatnosti, po lhůtě splatnosti, u právního vymáhání. Poskytnuté zálohy zaměstnancům byly vráceny a vyúčtovány.

Porovnáním skutečného stavu a účetního stavu majetku, pohledávek a závazků nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Inventarizační komise:

Předseda:	Mgr. Jolana Joachymstálová	podpis.....
Členové:	Jiřina Poláková	podpis.....
	Mgr. Jana Krupková	podpis.....
	Dagmar Míková, DiS.	podpis.....
	Helena Zápotocká	podpis.....

Jména a podpisy členů likvidační komise:

Předseda: Mgr. Jolana Joachymstálová

Členové. Dagmar Míková, DiS.

Mgr. Václav Fišer

Emília Procházková


Míková
Fišer
Procházková

V Rumburku dne 15. 1. 2018

Speciální základní škola
a Praktická škola,
Rumburk,
příspěvková organizace ①


Mgr. Vladimír Šamša
ředitel školy