

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2021

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

IČO: 65082133

Číslo organizace: 1340

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) rozvaha k 31. 12. 2021
- 2) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021
- 3) příloha k 31. 12. 2021
- 4) finanční hospodaření k 31. 12. 2021
- 5) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2021
- 6) rezervní fond k 31. 12. 2021
- 7) fond investic k 31. 12. 2021
- 8) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2021
- 9) inventarizační zpráva za r. 2021

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 4. 4. 2022

Za odbor SMT: Mgr. Roman Kovář



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**IČO: **65082133**Název: **Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Teplicka 65	ulice, č.p.	Teplicka 65
obec	Decin IX	obec	Decin IX
PSČ, pošta	405 05	PSČ, pošta	405 05

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65082133	hlavní činnost	Poskytování základního vzdělání a výchovy žáků
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	není
zřizovatel	Krajský úřad Ústeckého kraje	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	412 544 321	
fax	412 544 321	
e-mail	ekonom@specdcbynov.cz	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Ing. Petra Beránková		Mgr. Roman Struzinský	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2022, 12h42m34s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			76 064 248,13	13 872 931,28	62 191 316,85	61 251 560,71
A.	Stálá aktiva		66 115 405,95	13 872 931,28	52 242 474,67	52 535 314,67
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		186 868,50	186 868,50		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	186 868,50	186 868,50		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		65 928 537,45	13 686 062,78	52 242 474,67	52 535 314,67
1.	Pozemky	031	969 900,00		969 900,00	969 900,00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	56 664 349,66	5 986 128,20	50 678 221,46	51 203 651,46
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 835 533,21	1 241 180,00	594 353,21	361 763,21
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 458 754,58	6 458 754,58		
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 postoupených 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			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
B. Oběžná aktiva			9 948 842,18		9 948 842,18	8 716 246,04
I. Zásoby			20 517,24		20 517,24	5 584,00
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	20 517,24		20 517,24	5 584,00
	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			4 326 551,95		4 326 551,95	2 798 294,73
	1. Odběratelé	311				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	168 140,00		168 140,00	191 190,00
	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. 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	62 480,68		62 480,68	49 942,73
	31. Příjmy příštích období	385				
	32. Dohadné účty aktivní	388	4 093 318,27		4 093 318,27	2 557 162,00
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	2 613,00		2 613,00	
III. Krátkodobý finanční majetek			5 601 772,99		5 601 772,99	5 912 367,31
	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			
				Brutto	Korekce		
4.	Termínované vklady krátkodobé		244				
5.	Jiné běžné účty		245				
9.	Běžný účet		241	5 532 610,19		5 532 610,19	5 829 065,67
10.	Běžný účet FKSP		243	63 393,80		63 393,80	72 777,64
15.	Ceniny		263	329,00		329,00	1 638,00
16.	Peníze na cestě		262				
17.	Pokladna		261	5 440,00		5 440,00	8 886,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			62 191 316,85	61 251 560,71
C.	Vlastní kapitál		53 598 489,98	54 238 233,42
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		52 242 474,67	52 535 314,67
1.	Jmění účetní jednotky	401	52 242 474,67	52 535 314,67
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		1 356 015,31	1 663 075,49
1.	Fond odměn	411	12 145,34	12 145,34
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	90 269,72	96 678,54
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	358 729,98	512 359,25
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	843 832,73	990 594,82
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	51 037,54	51 297,54
III.	Výsledek hospodaření			39 843,26
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			39 843,26
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		8 592 826,87	7 013 327,29
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		4 075 338,27	2 539 182,00
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	4 075 338,27	2 539 182,00
III.	Krátkodobé závazky		4 517 488,60	4 474 145,29
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	145 113,36	411 266,63
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 430 748,00	2 082 274,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	48 150,00	45 700,00
12.	Sociální zabezpečení	336	917 577,00	865 202,00
13.	Zdravotní pojištění	337	399 783,00	373 186,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	266 575,00	388 894,00
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	34 696,00	52 351,66
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	15 064,24	
37.	Dohadné účty pasivní	389	251 170,00	232 550,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	8 612,00	22 721,00

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **65082133**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Teplicka 65	ulice, č.p.	Teplicka 65
obec	Decin IX	obec	Decin IX
PSČ, pošta	405 05	PSČ, pošta	405 05

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65082133	hlavní činnost	Poskytování základního vzdělání a výchovy žáků
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	není
zřizovatel	Krajský úřad Ústeckého kraje	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	412 544 321	
fax	412 544 321	
e-mail	ekonom@specdcbynov.cz	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Ing. Petra Beránková		Mgr. Roman Struzinský	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2022, 12h43m58s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4

A. Náklady celkem**44 172 067,40****37 885 587,79**

I. Náklady z činnosti			44 172 067,40	37 885 587,79
1.	Spotřeba materiálu	501	1 104 337,57	875 804,83
2.	Spotřeba energie	502	442 528,60	338 222,59
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	23 023,41	23 209,94
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	751 982,27	489 726,41
9.	Cestovné	512	9 111,00	9 454,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 130,40	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516		
12.	Ostatní služby	518	722 454,08	698 599,12
13.	Mzdové náklady	521	29 237 633,00	24 920 516,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	9 617 538,00	8 246 491,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	113 151,53	99 998,70
16.	Zákonné sociální náklady	527	771 515,11	675 857,49
17.	Jiné sociální náklady	528		
18.	Daň silniční	531		
19.	Daň z nemovitostí	532		
20.	Jiné daně a poplatky	538	1 020,00	1 530,00
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	640 675,00	673 883,00
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	699 046,83	808 090,66

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	36 920,60		24 204,05	
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			44 172 067,40		37 925 431,05	
I. Výnosy z činnosti			406 754,99		81 861,60	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	26 575,00		22 650,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	15 813,00		16 613,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
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	197 083,53		8 271,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	167 283,46		34 327,60	
II. Finanční výnosy			574,48		1 064,86	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	574,48		1 064,86	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			43 764 737,93		37 842 504,59	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	43 764 737,93		37 842 504,59	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním				39 843,26	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období				39 843,26	
* Konec sestavy *						



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **65082133**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Teplicka 65	ulice, č.p.	Teplicka 65
obec	Decin IX	obec	Decin IX
PSČ, pošta	405 05	PSČ, pošta	405 05

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65082133	hlavní činnost	Poskytování základního vzdělání a výchovy zakum
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	není
zřizovatel	Krajský úřad Ústeckého kraje	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	412 544 321	
fax	412 544 321	
e-mail	ekonom@specdcbynov.cz	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Ing. Petra Beránková		Mgr. Roman Struzinsky	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2022, 12h45m10s

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		1 972 378,77	1 836 946,02
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	165 798,11	159 298,11
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 806 580,66	1 677 647,91
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
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	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
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			93 207,00
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.	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		93 207,00
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			
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	1 972 378,77	1 743 739,02

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. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
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	Částka
-----------	----------------------	--------

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

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

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	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		96 678,54
A.II.	Tvorba fondu		569 617,18
	1. Základní příděl		569 617,18
	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		576 026,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		428 026,00
	3. Rekreační		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		16 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		132 000,00
A.IV.	Konečný stav fondu		90 269,72

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 502 954,07
D.II.	Tvorba fondu		890 006,89
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		39 843,26
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		840 564,63
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		9 599,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		1 190 398,25
	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		1 190 398,25
D.IV.	Konečný stav fondu		1 202 562,71

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		51 297,54
F.II.	Tvorba fondu		930 575,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		640 675,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		289 900,00
	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		930 835,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		347 835,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		583 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		51 037,54

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	
G.	Stavby	56 664 349,66	5 986 128,20	50 678 221,46
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	56 664 349,66	5 986 128,20	50 678 221,46

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

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

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

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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		

* 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. 2021**

Na základě příkazu ředitele školy ze dne 23. 03. 2021 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. 2021** inventarizační komisí ve složení:

Předseda: Iveta Vítková

Členové: Ing. Petra Beránková, 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 **56 664 349,66 Kč**, oprávky **5 986 128,20 Kč**, zůstatková cena **50 678 221,46 Kč**.

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

2. Movitý majetek

2.1. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) – 022

Pořizovací cena **1 835 533,21 Kč**, oprávky **1 241 180,00 Kč**,

zůstatková cena **594 353,21 Kč**

2.2. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (DDNM) - 018

Pořizovací cena **186 868,50 Kč**, oprávky **186 868,50 Kč**,

zůstatková cena **0,00 Kč**

018.0000 - Software 129 653,60 Kč

018.0600 - Licence 57 215,00 Kč

2.3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) – 028

Pořizovací cena **6 458 754,58 Kč**, oprávky **6 458 754,58 Kč**,

zůstatková cena **0,00 Kč**

028.0200 - Stroje, přístroje, zařízení – 630 771,77 Kč

028.0400 – Výpočetní a kancelářská technika 2 509 575,83 Kč

028.0600 – Učební pomůcky 559 188,38 Kč

028.0700 – Hudební nástroje 118 056,15 Kč

028.0800 – Inventář 2 641 162,45 Kč

Jednotlivé položky jsou uvedeny včetně pořizovacích cen v inventarizačních dokladech uložených v „Účetní závěrce 2021“ ve škole.

B/ Zásoby –112

Stav zásob k 31. 12. 2021 činí **20 517,24 Kč**, jedná se o nespotřebované sady SARS-CoV-2 na testování a PHM.

112.0010 – testovací sady 15 064,24 Kč

112.0650 – PHM 5 453,00 Kč

1. Běžný účet – **241** provozní účet u České spořitelny, č.921186399 /0800.
Výše zůstatku činí **5 532 610,19 Kč**
2. Běžný účet – **243** Fond kulturních a sociálních potřeb, podúčet k běžnému provoznímu účtu s předčíslem 35. Výše zůstatku činí **63 393,80 Kč**
3. Ceniny – **263** poštovní známky
Celková účetní hodnota cenin činí **329,00 Kč**
4. Pokladna – **261** předmětem kontroly bylo zjištění zůstatku pokladní hotovosti na pokladní doklady a správnost příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výše zůstatku činí **5 440,00 Kč**

E / Jmění účetní jednotky – 401**52 242 474,67 Kč****F/ Fondy účetní jednotky**

1. Fond odměn - 411	12 145,34 Kč
2. Fond kulturních a sociálních potřeb - 412	90 269,72 Kč
3. Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření - 413	358 729,98 Kč
4. Rezervní fond z ostatních titulů - 414	843 832,73 Kč
5. Investiční fond - 416	51 037,54 Kč

G/ Dlouhodobé závazky

1. Dlouhodobě přijaté zálohy na transfery - 472	4 075 338,27 Kč
--	------------------------

H/ Krátkodobé závazky

1. Dodavatelé - 321 neuhrazené faktury ke konci roku 2021	145 113,36 Kč
2. Zaměstnanci - 331 výplaty+daň.bonusy prosinec 2021	2 430 748,00 Kč
3. Jiné závazky vůči zaměstnancům - 333 stravné 12/21	48 150,00 Kč
4. Závazky ze soc. zabezpečení - 336 za prosinec 2021	917 577,00 Kč
5. Závazky ze zdravotního pojištění – 337 za prosinec 2021	399 783,00 Kč
6. Jiné přímé daně – 342	266 575,00 Kč
7. Krátkodobě přijaté zálohy na transfery – 374	34 696,00 Kč
8. Exekuce na plat - 378	8 612,00 Kč
9. Výnosy příštích období – 384	15 064,24 Kč
10. Dohadné účty pasivní – 389 (nevyfakturované dodávky za energie, vodné, stočné, web stránky)	251 170,00 Kč

I/ Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 901**165 798,11 Kč****J/ Jiný drobný dlouhodobý majetek (OE) - 902****1 806 580,66 Kč****K/ Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům – 999****1 972 378,77 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 20. 01. 2022. 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: Ing. Petra Beránková

Mgr. Zlatuše Schmiedová

Mgr. Roman Stružinský

ředitel školy

Vyhotovila: Iveta Vítková, Petra Beránková

Dne: 24. 01. 2022

Počet stran: 5