

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2015

Název příspěvkové organizace: Speciální základní škola a Speciální mateřská 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. 2015
- 2) rozvaha k 31.12.2015
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015
- 4) příloha k 31.12.2015
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2015
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2015
- 7) rezervní fond k 31.12.2015
- 8) fond investic k 31.12.2015
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2015
- 10) inventarizační zpráva za r. 2015

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 8.4.2016

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



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

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

23.3.2016 48582/2016/KUJI



Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky za rok 2015

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

Adresa sídla: Teplická 65, 405 05 Děčín IX - Bynov

IČ: 65082133

Poslání: Poskytování školských služeb

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Děčín, příspěvková organizace, tj. rozvahu k 31. 12. 2015, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 a přílohu této účetní závěrky.

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

Naši úlohou je vydat, na základě provedeného auditu, výrok o této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto předpisy požadují naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Děčín, příspěvková organizace, k 31. 12. 2015 a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum: 3. března 2016



Auditorská společnost:
AUDIT & CONSULTING spol. s r.o.
oprávnění č. 431

Auditor:
Jana Rosenbaumová
oprávnění č. 2081

Přílohy: Účetní závěrka k 31. 12. 2015

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 65082133

Název: Specialní základní škola a Specialní mateřská škola, Decín, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

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 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 a
Speciální mateřská škola, Decín,
příspěvková organizace
(4)

Osoba odpovědná za účetnictví

Pavína Jandová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 28.01.2016, 7h47m42s

Statutární zástupce

Mgr. Roman Struzínský

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Netto	
AKTIVA CELKEM					
A.	Stálá aktiva		55 121 663,22	8 365 574,88	46 756 088,34
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		53 169 946,10	8 365 574,88	44 804 371,22
	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			
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019			
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
	8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044			
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
	10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035			
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		53 037 637,50	8 233 266,28	44 804 371,22
	1. Pozemky	031	969 900,00		969 900,00
	2. Kulturní předměty	032			
	3. Stavby	021			
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	45 759 903,57	2 887 190,20	42 872 713,37
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	1 373 646,01	688 268,80	685 377,21
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028			
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	4 657 807,28	4 657 807,28	
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042			
	9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045	276 380,64		276 380,64
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			
	11. 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			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minule
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
7.	Zprostředkování dlouhodobých tranferů	475			
B. Oběžná aktiva			1 951 717,12	1 951 717,12	1 911 425,80
I. Zásoby			1 516,00	1 516,00	435,00
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
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	1 516,00	1 516,00	435,00
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II. Krátkodobé pohledávky			79 505,54	79 505,54	183 636,40
1.	Odebíratelé	311	5 000,00	5 000,00	6 000,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	5 274,00	5 274,00	130 580,00
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			
27.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
28.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375			
29.	Náklady příštích období	381	51 251,54	51 251,54	25 616,40
30.	Příjmy příštích období	385			
31.	Dohadné účty aktivní	388	17 980,00	17 980,00	17 980,00
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			3 460,00

28.01.2016 7h47m42s

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

strana 3 / 6

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
III. Krátkodobý finanční majetek			1 870 695,58	1 870 695,58	1 727 354,40	
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	1 818 404,43		1 818 404,43	
10.	Běžný účet FKSP	243	47 015,15		47 015,15	
15.	Ceniny	263	2 239,00		2 239,00	
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	3 037,00		3 037,00	
					7 744,00	

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM				
			46 756 088,34	47 027 906,38
C. Vlastní kapitál				
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky			
1.	Jmění účetní jednotky	401	45 009 976,85	45 373 015,01
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	44 804 371,22	45 116 480,58
4.	Kurzové rozdíly	405	44 804 371,22	45 116 480,58
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		205 605,63	188 501,32
1.	Fond odměn	411	12 145,34	12 145,34
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	51 454,15	50 405,15
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	109 204,60	63 908,65
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	32 801,54	62 042,18
III.	Výsledek hospodaření			
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		68 033,11	68 033,11
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		1 746 111,49	1 654 891,37
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		
9.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475		
III.	Krátkodobé závazky		1 746 111,49	1 654 891,37
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	275 242,49	33 884,37
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		3 460,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období		Minulé
			Běžné		
10.	Zaměstnanci	331	866 861,00		881 804,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
12.	Sociální zabezpečení	336	340 493,00		346 485,00
13.	Zdravotní pojištění	337	145 939,00		148 653,00
14.	Důchodové spoření	338			
15.	Daň z příjmů	341			
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	98 524,00		102 903,00
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			
33.	Zprostředkování krátkodobých tranferů	375			
34.	Výdaje příštích období	383			
35.	Výnosy příštích období	384			
36.	Dohadné účty pasivní	389	3 690,00		124 780,00
37.	Ostatní krátkodobé závazky	378	15 362,00		12 922,00
* Konec sestavy *					

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 65082133

Název: Speciální základní škola a Speciální materská škola, Decín, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015



Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Místo podnikání
ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Teplicka 65
Decín IX
405 05

Teplicka 65
Decín IX
405 05

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 a
Speciální mateřská škola, Decín,
příspěvková organizace
(4)

Osoba odpovědná za účetnictví

Pavčina Jandová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Roman Stružinský

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 28.01.2016, 7h48m 8s

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			19 251 589,28		18 761 491,11	
I. Náklady z činnosti			19 251 589,28		18 761 491,11	
1.	Spotřeba materiálu	501	541 405,40		324 155,93	
2.	Spotřeba energie	502	475 132,68		436 412,80	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelých dodávek	503	25 235,04			
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	140 128,34		199 748,40	
8.	Opravy a udržování	511	21 466,00		14 865,00	
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitřní organizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	676 941,70		568 140,42	
13.	Mzdové náklady	521	12 026 066,00		12 143 110,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 028 227,00		4 104 630,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	50 680,32		49 761,86	
16.	Zákonné sociální náklady	527	140 671,00		159 091,70	
17.	Jiné sociální náklady	528	51 006,00		52 326,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	530,00		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	567 140,00		551 347,00	
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	465 253,00		123 624,00	

28.01.2016 7h48m 8s

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

Číslo

položky

Název položky

Syntetický účet

Běžné období

Hlavní činnost

Hospodářská činnost

Minulé období

Hlavní činnost

Hospodářská činnost

36.

Ostatní náklady z činnosti

549

41 706,80

33 778,00

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

19 251 589,28

18 829 524,22

I.

Výnosy z činnosti

1.

Výnosy z prodeje vlastních výrobků

601

310 960,16

149 834,00

2.

Výnosy z prodeje služeb

602

16 900,00

17 060,00

3.

Výnosy z pronájmu

603

16 841,00

56 484,00

4.

Výnosy z prodaného zboží

604

8.

Jiné výnosy z vlastních výkonů

609

9.

Smluvní pokuty a úroky z prodloužení

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

262 737,16

17.

Ostatní výnosy z činnosti

649

14 482,00

76 290,00

II.

Finanční výnosy

1.

Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů

661

1 167,12

1 998,22

2.

Úroky

662

1 167,12

1 998,22

28.01.2016

7h48m

8s

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

strana 3 / 4

Číslo položky	Název položky	Synthetický 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		18 939 462,00		18 677 692,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	18 939 462,00		18 677 692,00	
C.	Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním				68 033,11	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období				68 033,11	

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA



příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 65082133

Název: Specialní základní škola a Specialní materská škola, Decín, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Místo podnikání
ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Teplicka 65
Decín IX
405 05

Teplicka 65
Decín IX
405 05

Údaje o organizaci

identifikační číslo
právní forma
zřizovatel

Předmět podnikání
hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

65082133

příspěvková organizace

Krajský úřad Ústeckého kraje

Poskytování základního vzdělání a výchovy žákům
není

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Specialní základní škola a
Specialní materská škola, Decín,
příspěvková organizace
(4)

Osoba odpovědná za účetnictví

Pavčina Jandová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 28.01.2016, 7h48m34s

Statutární zástupce

Mgr. Roman Struzinský

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	1 160 008,74	838 581,67
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		902	48 792,68	11 113,68
3.	Výřazené pohledávky		905	750 483,06	687 136,99
4.	Výřazené závazky		906		
5.	Ostatní majetek		909	360 733,00	140 331,00
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		

28.01.2016 7h48m34s

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

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				
	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			
	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 vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978			
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979			
	7. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981			
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982			
	9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983			
	10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984			
	11. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985			
	12. 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			
				1 160 008,74	838 581,67

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		346 485,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		148 653,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účel	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacími převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

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. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

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

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

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

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

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

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Poáteční stav fondu k 1.1.		50 405,15
A.II.	Tvorba fondu		118 560,00
	1. Základní příspěvek		118 560,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťoven vztahující se k majetku pojiženému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		117 511,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		
	3. Rekreace		93 511,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		24 000,00
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		51 454,15

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

Číslo	Název	Položka	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
D.II.	Tvorba fondu		
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		63 908,65
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		308 033,11
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		68 033,11
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		240 000,00
D.III.	Čerpání fondu		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		
			262 737,16
			109 204,60

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

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

BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
62 042,18
688 140,00
567 140,00
121 000,00

717 380,64
276 380,64
441 000,00
32 801,54

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULE
		BÉŽNÉ	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	45 759 903,57	2 887 190,20	42 872 713,37	43 314 686,37
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	45 759 903,57	2 887 190,20	42 872 713,37	43 314 686,37
H.	Pozemky				

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	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				
H.4.	Zastavěná plocha	611 650,00		611 650,00	
H.5.	Ostatní pozemky	358 250,00		358 250,00	969 900,00

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 jednorázovým**K.2.** Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním**Poznámky k vyplnění:**Číslo
sloupce

Poznámka

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.

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.

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.

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.

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

Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.

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

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

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

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

XORGUPXA / PYA (22092015 / 27012015)

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotku 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	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné 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 plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, 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 a Speciální mateřská škola, Děčín, příspěvková organizace
Teplická 65, Děčín IX, 405 05**

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

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci v roce 2015

Na základě příkazu ředitele školy ze dne 2. 1. 2015 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. 2015** 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 **45 759 903,57 Kč**, oprávky **2 887 190,20 Kč**, zůstatková cena **42 872 713,37 Kč**.

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

1.3. Nedokončený dlouhodobý majetek – **042**

Technické zhodnocení (budova 17. Listopadu) **276 380,64 Kč**

2. Movitý majetek

2.1. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) - 022

Pořizovací cena **1 373 646,01 Kč** oprávky **688 268,80 Kč**,
zůstatková cena **685 377,21 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**

2.3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) – 028

Pořizovací cena **4 657 807,28 Kč**, oprávky **4 657 807,28 Kč**, zůstatková
cena **0,00 Kč**

280.0200 - Stroje, přístroje, zařízení – **474 835,89 Kč**

280.0400 –Výpočetní a kancelářská technika – **1 977 019,42 Kč**

280.0600 – Učební pomůcky – **170 795,90 Kč**

280.0700 – Hudební nástroje – **67 994,00 Kč**

280.0800 – Inventář – **1 967 162,07 Kč**

Jednotlivé položky jsou uvedeny včetně pořizovacích cen v inventarizačních dokladech
uložených v „Účetní závěrce 2015“ ve škole.

B/ Zásoby – 112 pohonné hmoty

Pohonné hmoty nebyly k poslednímu dni inventury vyčerpány.

Stav zásob PHM je **1 516,00 Kč**

C/ Krátkodobé pohledávky

1. Odběratelé – **311** neuhrazené odběratelské faktury **5 000,00 Kč**

2. Krátkodobé poskytnuté zálohy - **314** **5 274,00 Kč**
(nezúčtované zálohy na vodné, stočné 2015,
předplatné tisku na r. 2016)

3. Náklady příštích období - **381**
(uskutečněný výdaj v r. 2015 na náklady 2016) **51 251,54 Kč**

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., č.ú.: 921186399 kód banky 0800. Výše zůstatku činí 1 818 404,43 Kč
2. Běžný účet – 243 Fond kulturních a sociálních potřeb, podúčet k běžnému provoznímu účtu s předčíslem 35. Výše zůstatku činí 47 015,15 Kč
3. Ceniny – 263 poštovní známky, stravenky „CHEQUE DEJEUNER“
 Celková účetní hodnota cenin činí 2 239,00 Kč
4. Pokladna – 261 předmětem kontroly bylo zjištění zůstatku pokladní hotovosti na pokladní doklady a správnost příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výše zůstatku činí 3 037,00 Kč

E/ Fondy účetní jednotky

1. Fond odměn - 411 12 145,34 Kč
2. Fond kulturních a sociálních potřeb - 412 51 454,15 Kč
3. Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření - 413 109 204,60 Kč
4. Investiční fond - 416 32 801,54 Kč

F/ Krátkodobé závazky

1. Dodavatelé - 321 neuhrazené faktury ke konci roku 275 242,49 Kč
2. Zaměstnanci - 331 výplaty + daň. bonusy- prosinec 12/2015 866 861,00 Kč
3. Závazky ze soc. a zdrav. pojištění- 336 340 493,00 Kč
4. Zdravotní pojištění – 337 145 939,00 Kč
5. Jiné přímé daně - 342 98 524,00 Kč
 2 - 5. vyplynulo z nevyplacených odvodů za 12/2015
6. Exekuce na plat - 378 15 362,00 Kč

4.

7. Dohadné účty pasivní - 389
(nevyfakturované dodávky vodné, stočné)

3 690,00 Kč

G) Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek - 901

48 792,68 Kč

H) Jiný drobný dlouhodobý majetek (OE) - 902

750 483,06 Kč

I) Ostatní majetek - 909 (najatý, ve výpůjčce)

360 733,00 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 19. 1. 2016

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. Zlatoše Schmiedová

Mgr. Roman Stružinský

ředitel školy

Vyhotovila: Iveta Vítková, Pavlína Jandová

Dne: 19.1.2016

Počet stran: 4

Počet příloh: 1 (Seznam rozvahových a podrozvahových účtů)