

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Speciální základní škola a Speciální
mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331

IČ: 70839841

Číslo organizace: 6270

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



**Speciální základní škola a
Speciální mateřská škola,
Teplice, Trnovanská 1331,
příspěvková organizace**

**Účetní závěrka
a zpráva auditora
k 31. 12. 2017**



ZÁKLADNÍ INFORMACE

Auditorská společnost:

ESKO Most, s.r.o.

Sídlo:

Nad Potokem 196, 434 01 Most-Vtelno

IČ/DIČ:

63147891 / CZ 63147891

Tel:

777 162 674

Auditorské ověření provedla společnost ESKO Most, s.r.o., která byla zapsána pod číslem 510 do auditorského seznamu organizací u Komory auditorů České republiky, oprávněných zabývat se auditorskými pracemi dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Prověrku provedl auditor Ing. Květoslava Kožíšková, který je držitelem auditorského průkazu zapsaného do seznamu auditorů pod číslem 1886 u Komory auditorů České republiky v Praze.

Organizace:

**Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331,
příspěvková organizace**

Sídlo:

Teplice, Trnovany, Trnovanská 1331/18

IČ/DIČ:

70839841

Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace, byla zřízena dne 1.9.2000. Zřizovatelem je Ústecký kraj, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, IČ 70892156.

Za organizaci jedná ředitel jako její statutární orgán.

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017

Příloha základní sestavená k 31.12.2017



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro zřizovatele organizace Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace** (dále jen „Organizace“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Organizace k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Odpovědnost ředitele Organizace za účetní závěrku

Ředitel organizace Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Organizaci odpovídá ředitel organizace.



Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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



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

Auditorská společnost: ESKO Most, s.r.o.
Sídlo: Nad Potokem 196, 434 01 Most-Vteln
Evidenční číslo auditorské společnosti: 510

Jméno a příjmení auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti: Ing. Květoslava Kožíšková
Evidenční číslo auditora: 1886

Datum zprávy auditora: 15. března 2018

Podpis statutárního auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:



Určeno Ing. Květoslavě Kožíškové, auditorce organizace
Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, příspěvková organizace

Tento dopis obsahující prohlášení je poskytnut v souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky organizace Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace. za rok končící 31.12.2017 za účelem vyjádření výroku o tom, zda účetní závěrka, ve všech významných (materiálních) ohledech, podává věrný a poctivý obraz, v souladu s českými účetními předpisy.

Potvrzujeme dle našich nejlepších znalostí a vědomí, po příslušných dotazováních, která považujeme za nezbytná, abychom byli vhodně informováni:

- splnili jsme naše povinnosti uvedené ve smlouvě o provedení auditu ze dne 5.12.2017, týkající se sestavení účetní závěrky podle českých účetních předpisů, a zejména to, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz v souladu s těmito předpisy,
- významné předpoklady použité při stanovování účetních odhadů, včetně ocenění reálnou hodnotou, jsou přiměřené,
- všechny události po datu účetní závěrky, u kterých české účetní předpisy vyžadují úpravu nebo zveřejnění, byly upraveny nebo zveřejněny,
- dopad neopravených nesprávností není ani samostatně, ani v úhrnu významný (materiální) z pohledu účetní závěrky jako celku. Seznam neopravených nesprávností je přiložen k tomuto prohlášení,
- poskytli jsme Vám
 - přístup k veškerým informacím, o nichž jsme si vědomi, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako jsou účetní záznamy, doklady a ostatní materiály,
 - dodatečné informace, které jste od nás požadovali pro účely provedení auditu, a
 - neomezený přístup k osobám v rámci účetní jednotky, od kterých je podle Vás nezbytné získat důkazní informace.
- veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetní závěrce,
- poskytli jsme Vám výsledky našeho vyhodnocení rizika, že účetní závěrka může obsahovat významnou (materiální) nesprávnost v důsledku podvodu,
- poskytli jsme Vám veškeré informace ve vztahu k podvodu nebo podezření na podvod, které jsou nám známy a které mají dopad na účetní jednotku a týkají se:
 - vedení
 - zaměstnanců, kteří mají významnou roli ve vnitřní kontrole, nebo
 - ostatních, pokud by podvod mohl mít významný (materiální) dopad na účetní závěrku.
- poskytli jsme Vám veškeré informace týkající se tvrzení o podvodu nebo podezření na podvod s dopadem na účetní závěrku účetní jednotky, oznámené zaměstnanci, bývalými zaměstnanci, analytiky, regulátory nebo ostatními,
- sdělili jsme Vám veškeré známé případy nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky,

V Teplicích dne 15. března 2018


Speciální základní škola
Speciální mateřská škola
Teplice, Trnovanská 1331
příspěvková organizace
J. Korandová
ředitelka organizace

V Teplicích, dne 15. března 2018

Zápis z jednání

Program: Projednání zprávy o auditu roku 2017

Dne 15. března 2018 proběhlo za účasti uvedených osob projednání „Zprávy o ověření účetní závěrky organizace Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace za účetní období roku 2017“ bez připomínek.
Auditor podal informaci o svých zjištěních v průběhu auditu.

Přítomni:

Ing. Květoslava Kožíšková
auditor č.osv. 1886


.....

Mgr. Bc. Vanda Korandová
ředitelka organizace

Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331,
příspěvková organizace


.....
**Speciální základní škola
a Speciální mateřská škola.
Teplice, Trnovanská 1331.
příspěvková organizace**

@ 21943/2018

181-141-TW/0188/2018

Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

Rozvaha příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

sestavená k 31.12.2017

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	70839841

Speciální základní škola a
Speciální mateřská škola,
Teplice, Trnovanská 1331,
příspěvková organizace
Trnovanská
Teplice
415 01

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			34 152 057.69	11 361 899.20	22 790 158.49	20 812 328.69
A.	Stálá aktiva		27 447 432.70	11 361 899.20	16 085 533.50	16 334 185.50
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		177 234.80	177 234.80		
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	177 234.80	177 234.80		
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		27 270 197.90	11 184 664.40	16 085 533.50	16 334 185.50
1.	Pozemky	031	4 613 018.00		4 613 018.00	4 613 018.00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	15 319 195.24	3 902 014.09	11 417 181.15	11 658 909.15
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	974 843.65	919 509.30	55 334.35	62 258.35
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 363 141.01	6 363 141.01		
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				
B.	Oběžná aktiva		6 704 624.99		6 704 624.99	4 478 143.19
I.	Zásoby		172 925.90		172 925.90	106 710.97
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	172 925.90		172 925.90	106 710.97
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBI			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
5.	Položky 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		183 015.89		183 015.89	184 154.27
1.	Odběratelé	311	496.00		496.00	448.00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	120 394.00		120 394.00	90 720.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	22 066.00		22 066.00	37 500.00
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 vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.		373				
30.	Náklady příštích období	381	39 911.89		39 911.89	55 338.27
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	148.00		148.00	148.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		6 348 683.20		6 348 683.20	4 187 277.95
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	5 827 252.47		5 827 252.47	3 868 860.22
10.	Běžný účet FKSP	243	504 965.73		504 965.73	299 729.73
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	16 465.00		16 465.00	18 688.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BEZNE	MINULE
PASIVA				
CELKEM			22 790 158.49	20 812 328.69
C.	Vlastní kapitál		19 744 359.50	18 532 698.27
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		16 085 533.50	16 334 185.50
1.	Jmění účetní jednotky	401	16 085 533.50	16 334 185.50
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		2 405 785.35	1 389 329.41
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	561 280.67	361 660.09
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1 764 664.88	955 481.52
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	5 000.00	5 000.00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	74 839.80	67 187.80
III.	Výsledek hospodaření		1 253 040.65	809 183.36
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 253 040.65	809 183.36
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		3 045 798.99	2 279 630.42
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		3 045 798.99	2 279 630.42
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	166 693.41	44 942.13
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	46 384.00	48 333.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 435 791.00	1 173 126.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	616 691.00	481 020.00
13.	Zdravotní pojištění	337	264 307.00	206 166.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	296 567.00	203 804.00
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	40 644.00	
35.	Výdaje příštích období	383	148.00	148.00
36.	Výnosy příštích období	384	822.58	554.29
37.	Dohadné účty pasivní	389	111 900.00	90 720.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	65 851.00	30 817.00

Sestaveno dne: 29.01.2018 9:27:23	Podpisový záznam  Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331 příspěvková organizace
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

16.11.2017/0188/2018

Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

sestavený k **31.12.2017**
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Speciální základní škola a
Speciální mateřská škola,
Teplice, Trnovanská 1331,
příspěvková organizace
Trnovanská
Teplice
415 01

OKEČ	IČ
000000	70839841

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BEŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		27 177 729.40		25 441 133.54	
I.	Náklady z činnosti		27 177 729.40		25 441 133.54	
1.	Spotřeba materiálu	501	858 552.45		979 106.54	
2.	Spotřeba energie	502	904 735.00		970 953.00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	27 914.06		23 319.24	
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	52 831.51		397 262.93	
9.	Cestovné	512	13 072.00		17 356.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	2 113.00		3 257.00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	373 451.56		413 028.53	
13.	Mzdové náklady	521	17 822 434.00		16 203 408.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	6 002 439.00		5 434 354.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	74 150.00		67 133.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	415 161.58		310 320.12	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531			50.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	3 060.00		3 030.00	
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	248 652.00		257 931.00	
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 odepsaných pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	336 083.70		351 282.79	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	43 079.54		9 341.39	
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BEŽNE OBDOBÍ		MINULE OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		28 430 770.05		26 250 316.90	
I.	Výnosy z činnosti		442 470.71		453 477.63	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	442 470.71		452 477.63	
3.	Výnosy z pronájmu	603				
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				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649			1 000.00	
II.	Finanční výnosy		276.34		147.27	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	276.34		147.27	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		27 988 023.00		25 796 692.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	27 988 023.00		25 796 692.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		1 253 040.65		809 183.36	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 253 040.65		809 183.36	

Sestaveno dne: 29.01.2018 9:28:46	Podpisový záznam  Speciální základní škola Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

181-MV-10/0189/2018

Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

**Příloha organizačních složek státu,
územních samosprávných celků,
příspěvkových organizací a
regionálních rad**

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

sestavená k **31.12.2017**
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	70839841

Speciální základní škola a
.....
Speciální mateřská škola,
.....
Teplice, Trnovanská 1331,
.....
příspěvková organizace
.....
Trnovanská
.....
Teplice
.....
415 01
.....

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEZNĚ	MINULE
P.I.	Majetek účetní jednotky		2 737 183.62	2 586 274.63
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	300 960.89	299 205.33
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 087 742.73	2 040 697.30
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	348 480.00	246 372.00
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	DI.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	DI.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	DI.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	DI. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	DI.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	DI.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	DI.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	DI. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	DI. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	DI. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	DI. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	DI. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.		246 372.00	

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNE	MINULE
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961	246 372.00	
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz.	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz.	986		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	2 490 811.62	2 586 274.63
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999		

C. Doplňující 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	
		BEZNE	MINULE
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.		

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	361 660.09
A.II.	Tvorba fondu	353 891.58
1.	Základní přiděl	353 891.58
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	154 271.00
1.	Půjčky na bytové účely	89 982.00
2.	Stravování	
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	12 000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	2 289.00
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	561 280.67

Rezervní fond

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	960 481.52
D.II.	Tvorba fondu	809 183.36
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	809 183.36
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	1 769 664.88

Fond investic

Položka		BÉŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	67 187.80
F.II.	Tvorba fondu	248 652.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	248 652.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	241 000.00
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	241 000.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	74 839.80

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEZNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	15 319 195.24	3 902 014.09	11 417 181.15	11 658 909.15
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	12 446 947.15	3 247 504.00	9 199 443.15	9 358 731.15
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	2 872 248.09	654 510.09	2 217 738.00	2 300 178.00

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEZNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	4 613 018.00		4 613 018.00	4 613 018.00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	1 257 500.00		1 257 500.00	1 257 500.00
H.5.	Ostatní pozemky	3 355 518.00		3 355 518.00	3 355 518.00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNE	MINULE
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod.		
I.2.	Ost.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	
		BEZNE	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

[illegible]

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

[illegible]

L. Doplňující informace o projekt. partnerství veřejného a soukromého sektoru

[illegible]

**Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331,
příspěvková organizace**

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

Inventarizace byla provedena v organizaci: Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace

Inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitelky organizace ze dne: **15. 12. 2017.**

Hlavní inventarizační komise jmenována v tomto složení:

Předseda: Bc. Barcalová Michala

Členové: Mgr. Bc. Hampejsová Alena,

Ing. Bc. Šimonová Hana

Termín konání inventarizace: 22. 12. 2017 – 24. 01. 2018

Vyhodnocení průběhu inventarizací:

Příkazem ředitelky organizace ze dne 15. 12. 2017 byly jmenovány inventarizační komise a určeny termíny předložení inventarizačních protokolů.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a předpisů souvisejících, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů, Českými účetními standardy č. 701 až 710 pro vybrané účetní jednotky a Opatřením ředitele Krajského úřadu k provedení inventarizace za rok 2017 č. O-21/2017 vydané v souladu se Směrnicí S-09/2016 (Směrnice o hospodaření, účetnictví a předběžné finanční kontrole).

Členové inventarizačních komisí byli seznámeni s průběhem inventarizace a se způsobem jejího provedení.

Na podkladě místních seznamů, počítačových sestav, účetních sestav, porovnávaly dílčí inventarizační komise stavy majetku po jednotlivých třídách, kabinetech, kancelářích, přílehlých a skladových prostor školy.

Na podkladě účetních sestav, pokladních knih a bankovních výpisů jednotlivé inventarizační komise kontrolovaly ostatní majetek, finanční majetek, bankovní účty, pohledávky a závazky organizace, budovy a pozemky.

Termín stanovený ředitelkou organizace na 24. 01. 2018 byl dodržen. Inventarizací nebyly zjištěny žádné rozdíly. Majetek organizace byl řádně předložen a jsou splněny všechny požadavky na evidenci majetku. Srovnání evidence vedené v inventarizačních programech,

skladových kartách, bankovních výpisech, sestav pohledávek a závazků jsou v souladu s účetnictvím organizace.

Příloha:

- 1) Seznam všech rozvahových, podrozvahových účtů (včetně analytických účtů)
- 2) Kopie výpisu všech bankovních účtů k 31. 12. 2017
 - a. Bankovní účet - běžný: 36931501/0100
 - b. Bankovní účet - běžný: 107-3232540237/0100
 - c. Bankovní účet – FKSP: 27-4827510277/0100
- 3) Rozbor všech bankovních účtů k 31. 12. 2017
 - a. Bankovní účet - běžný: 36931501/0100
 - b. Bankovní účet - běžný: 107-3232540237/0100
 - c. Bankovní účet – FKSP: 27-4827510277/0100
- 4) Inventární soupisy k fyzické a dokladové inventuře

V Teplicích dne: 24. 01. 2018

Zprávu za IK předložila:

Bc. Barcalová Michala,

předseda inventarizační komise

Mgr. Bc. Hampejsová Alena,

člen inventarizační komise

Ing. Bc. Šimonová Hana

člen inventarizační komise

Dne 24. 01. 2018 byla se zápisem seznámena ředitelka organizace.

Mgr. Bc. Korandová Vanda,

ředitelka organizace