

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804

IČ: 65081811

Číslo organizace: 1310

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2017
- 2) rozvaha k 31. 12. 2017
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017
- 4) příloha k 31. 12. 2017
- 5) finanční hospodaření k 31. 12. 2017
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2017
- 7) rezervní fond k 31. 12. 2017
- 8) fond investic k 31. 12. 2017
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2017
- 10) inventarizační zpráva za r. 2017

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 11. 4. 2018

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



**AUDIT OBCE,
S.r.o.**

Klatovská 371, Příbram 261 01
Česká republika
tel. +0420 602 379 862
zápis do OR u Městského soudu
v Praze, oddíl C, vložka 97022
DIČ CZ 27110753
www.auditobce.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli příspěvkové organizace

Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,

příspěvková organizace

IČ: 65081811

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Odpovědnost statutárního zástupce Organizace

Statutární zástupce Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje

za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

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

V Příbrami dne 15.2.2018



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. Svoboda'.

Auditorská společnost:
AUDIT OBCE, s.r.o.
oprávnění č. 431

Auditor:
Jan Svoboda
oprávnění č. 433

Příloha: Roční účetní závěrka 2017

@19829/2018

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2018 8:02:25

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			15 031 555,01	5 694 124,48	9 337 430,53	8 964 105,17
A. Stálá aktiva			13 479 832,28	5 694 124,48	7 785 507,80	7 826 855,80
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			142 970,10	142 970,10		
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	142 970,10	142 970,10	
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			13 336 662,18	5 551 154,38	7 785 507,80	7 826 855,80
1. Pozemky			031	403 986,00	403 986,00	403 986,00
2. Kulturní předměty			032			
3. Stavby			021	8 269 537,70	903 315,90	7 366 221,80
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí			022	363 532,00	363 532,00	7 407 569,80
5. Pěstičské celky trvalých porostů			025			
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek			028	4 284 306,48	4 284 306,48	
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			029			
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			042	15 300,00	15 300,00	15 300,00
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek			052			
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			036			

Speciální ZŠ a MŠ Varnsdorf

sestavená k 31.12.2017

		1				2		3		4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ								
			BĚŽNÉ						MINULÉ		
			BRUTTO		KOREKCE		NETTO				
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			1 551 922,73			1 551 922,73			1 137 249,37		
I. Zásoby											
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									
9. Zboží na cestě		138									
10. Ostatní zásoby		139									
II. Krátkodobé pohledávky			85 662,75			85 662,75			117 046,00		
1. Odběratelé		311	4 918,00				4 918,00		4 422,00		
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy		314	72 981,00				72 981,00		70 843,00		
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti		315									
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé		316									
9. Pohledávky za zaměstnanci		335	3 180,00								
10. Sociální zabezpečení		336									
11. Zdravotní pojištění		337									
12. Důchodové spoření		338									
13. Daň z příjmů		341									
14. Ostatní daně, poplatky a jiné obdob.peněž.plnění		342									
15. Daň z přidané hodnoty		343									
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce		344									
17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi		346									
18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi		348									
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery		373									

Speciální ZŠ a MŠ Varnsdorf

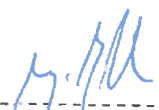
sestavená k 31.12.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
30.	Náklady příštích období	381	7 763,75		7 763,75	38 601,00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek			1 466 259,98		1 466 259,98	1 020 203,37
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	1 393 873,80		1 393 873,80	976 073,85
10.	Běžný účet FKSP	243	67 641,18		67 641,18	39 436,52
15.	Ceniny	263	1 572,00		1 572,00	1 467,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	3 173,00		3 173,00	3 226,00

		1	2	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			9 337 430,53	8 964 105,17
C. Vlastní kapitál			7 900 958,90	7 904 147,67
I. Jmenní účetní jednotky a upravující položky			7 785 507,80	7 826 855,80
	1. Jmenní účetní jednotky	401	7 785 507,80	7 826 855,80
	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			115 451,10	77 291,87
	1. Fond odměn	411	39 718,00	39 718,00
	2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	67 299,16	29 487,93
	3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	4 562,94	4 562,94
	4. Rezervní fond z ostatních titulů	414		
	5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416	3 871,00	3 523,00
III. Výsledek hospodaření				
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období			
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
	3. Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432		
D. Cizí zdroje			1 436 471,63	1 059 957,50
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		

		1	2	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
III. Krátkodobé závazky			1 436 471,63	1 059 957,50
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	200 298,36	50 209,70
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	829 847,00	521 517,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	266 866,00	214 153,00
13.	Zdravotní pojištění	337	114 375,00	91 784,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	124 092,00	86 328,00
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	3 696,00	
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	88 116,27	87 211,80
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	9 181,00	8 754,00

Podpisový záznam:

-----  -----

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavený k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 25.01.2018 8:02:25

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Vamsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804

407 47 Vamsdorf

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 65081811

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM			13 000 959,59		11 999 886,16	
I. Náklady z činnosti			13 000 959,59		11 999 886,16	
1.	Spotřeba materiálu	501	566 970,10		231 590,19	
2.	Spotřeba energie	502	345 933,47		364 356,56	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	14 884,00		19 969,00	
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	267 884,20		268 458,50	
9.	Cestovné	512	9 816,00		10 170,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	314 592,90		237 116,83	
13.	Mzdové náklady	521	7 882 571,00		7 465 639,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 671 263,00		2 531 466,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	32 998,00		31 270,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	201 799,42		144 477,58	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542			1 517,00	
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	41 348,00		41 348,00	
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	632 624,75		638 801,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
38.	Ostatní náklady z činnosti	549	18 274,75		13 708,50	
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 ústř.vl.institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

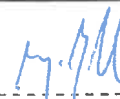
Speciální ZŠ a MŠ Varnsdorf

sestavený k 31.12.2017

Společnost: ZS Černošice

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM			13 000 959,59		11 999 886,16	
I. Výnosy z činnosti			6 418,00		5 922,00	
	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
	2. Výnosy z prodeje služeb	602				
	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 dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
	15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
	16. Čerpání fondů	648				
	17. Ostatní výnosy z činnosti	649	6 418,00		5 922,00	
II. Finanční výnosy			670,59		635,16	
	1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
	2. Úroky	662	670,59		635,16	
	3. Kurzové zisky	663				
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
	6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			12 993 871,00		11 993 329,00	
	1. Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671				
	2. Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	12 993 871,00		11 993 329,00	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1. Výsledek hospodaření před zdaněním						
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období						

Podpisový záznam:



Speciální základní škola a Mateřská škola
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2018 8:02:26

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace
Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			513 730,96	324 597,62
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	171 540,00	129 535,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	342 190,96	195 062,62
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. 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 pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2018 8:02:26

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

A.4. Informace podle §7 odst.6 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ

P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů

1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952
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. Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965
6. Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966
7. Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967
8. Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. 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. Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978
8. Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	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 říz.	985
14. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	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

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2018 8:02:26

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	513 730,96	324 597,62

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2018 8:02:26

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace
Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	29 487,93
A.II.	Tvorba fondu	157 351,42
	1. Základní příděl	157 351,42
	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	119 540,19
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	35 075,00
	3. Rekreace	27 500,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport	10 700,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnuté peněžní dary	
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
	9. Ostatní užití fondu	46 265,19
A.IV.	Konečný stav fondu	67 299,16

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2018 8:02:26

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace
Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 562,94
D.II.	Tvorba fondu	
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	
	2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních 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 zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	4 562,94

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2018 8:02:26

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.		3 623,00
F.II. Tvorba fondu		41 348,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	41 348,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
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		41 000,00
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	41 000,00
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV. Konečný stav fondu		3 871,00

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2018 8:02:26

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	8 269 537,70	903 315,90	7 366 221,80	7 407 569,80
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	8 269 537,70	903 315,90	7 366 221,80	7 407 569,80

Speciální základní škola a Mateřská škola
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2018 8:02:26

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky	403 986,00		403 986,00
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	220 507,00		220 507,00
H.4.	Zastavěná plocha	183 479,00		183 479,00
H.5.	Ostatní pozemky			

Speciální základní škola a Mateřská škola
Varnsdorf T. G. Masaryka 1804
příspěvková organizace
IČ. 650 81 811

Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf
T.G. Masaryka 1804, Varnsdorf
IČO: 65081811

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2017

Datum zpracování: 18.1.2018

I. Úvod

Speciální základní škola a Mateřská škola Varnsdorf provedla fyzickou a dokladovou inventuru majetku k 31.12.2017 v souladu s ustanovením zákona č.563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, 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 vnitroorganizační směrnici k inventarizaci.

II. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen.
Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.

III. Jmenování a proškolení inventarizační komise

Jmenování inventarizační komise vstupuje v platnost dnem vyhlášení zahájení fyzické inventury a končí dnem předložení inventarizačních protokolů.

Složení komise: předseda : Jitka Rozborová
 členové: Mgr. Jindra Benešová
 Jana Bejstová

Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 10.3. 2017. Zúčastněné proškolil ředitel školy Mgr. Jaroslav Červinka. Součástí školení bylo seznámení s dodržováním zásad bezpečnosti práce a požární ochrany v průběhu inventarizace.

IV. Provedení inventarizace

Průběh

- Fyzická a dokladová inventura
- Porovnání zjištěného stavu s operativní a účetní evidencí
- Zjištění příčin vzniku rozdílů
- Návrh na vypořádání rozdílů
- Vyhotovení inventarizačního zápisu

Inventarizace veškerého majetku a závazků byla provedena k datu 31.12.2017.
Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.
Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Zjištění vyplývající z výsledků inventur:

Inventurní komise konstatuje, že inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena řádně a v souladu se schváleným harmonogramem. Zjištěný skutečný stav veškerého majetku a závazků k 31.12.2017 odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví školy.

Zpráva o výsledku inventarizace byla sepsána 18.1.2018 a tento den je pokládán za den úplného ukončení inventarizace majetku a závazků za rok 2017.

Inventarizační komise:

Předseda: Rozborová Jitka

.....


Členové: Mgr. Benešová Jindra

.....


Bejstová Jana

.....


.....

Mgr. Jaroslav Červinka, ředitel školy

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811