

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2018

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

IČ: 47274409

Číslo organizace: 1150

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2018
- 2) rozvaha k 31. 12. 2018
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018
- 4) příloha k 31. 12. 2018
- 5) finanční hospodaření k 31. 12. 2018
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2018
- 7) rezervní fond k 31. 12. 2018
- 8) fond investic k 31. 12. 2018
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2018
- 10) inventarizační zpráva za r. 2018

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 11. 4. 2019

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



Zpráva číslo 1563/2019 o prověře účetní závěrky

Na základě Smlouvy o auditorském provedení ověření řádné účetní závěrky uzavřené dne 25. března 2015 s příspěvkovou organizací Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk, příspěvková organizace se sídlem Dobrovského náměstí 378/12, 408 01 Rumburk, IČ 47274409, jsme provedli prověrku přiložené účetní závěrky za rok 2018 uvedené účetní jednotky.

IDENTIFIKACE ÚČETNÍ JEDNOTKY

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

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

IČ: *47274409*

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

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

Příspěvková organizace není zapsána v obchodním rejstříku.

Předmět prověrky

Předmětem výše uvedené smlouvy je ověření účetní závěrky podle mezinárodního auditorského standardu ISRE 2400 – prověrka účetní závěrky za rok 2018, zpracované příspěvkovou organizací v souladu s platným právním předpisem, kterým je zákon číslo 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a navazujícími právními předpisy pro vybrané účetní jednotky.

Provedli jsme prověrku přiložené rozvahy uvedené organizace k 31. prosinci 2018 a výkazu zisku a ztráty za rok 2018. Za sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení společnosti. Naší odpovědností je vydat zprávu k této účetní závěrce na základě provedené prověrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky

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



kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahoval významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Zároveň je povinen zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady. Statutární orgán předal auditorovi prohlášení o dodržení všech povinností.

Odpovědnost auditora

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

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

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

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

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

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

Auditor prohlašuje, že při své prověrce nezjistil nic, co by naznačovalo, že údaje vykázané v účetní závěrce příspěvkové organizace k datu 31. 12. 2018 neodpovídají údajům v účetnictví příspěvkové organizace



ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ AUDITORA

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

Zpráva je vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři obdrží objednatel – Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk, příspěvková organizace, jeden je určen k založení do spisu auditora. Zpráva obsahuje celkem tři listy a má jako přílohu účetní závěrku organizace za rok 2018. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Datum zpracování zprávy:
V Liberci, dne 11. března 2019

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



Ing. Jiří OEHL

auditor odpovědný za zpracování zprávy
a jednatel společnosti

Prověrka účetní závěrky byla provedena:

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

ROZVAHA PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

Právní forma: Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 7.2.2019 v 07:45

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		10 453 247,86	5 508 120,60	4 945 127,26	6 873 633,30
A. Stálá aktiva		10 329 116,50	5 508 120,60	4 820 995,90	4 962 118,90
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		128 133,00	128 133,00	0,00	0,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2. Software	013	59 072,00	59 072,00		
3. Ocenitelná práva	014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	69 061,00	69 061,00		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek		10 200 983,50	5 379 987,60	4 820 995,90	4 962 118,90
1. Pozemky	031	172 861,60		172 861,60	172 861,60
2. Kulturní předměty	032				
3. Stavby	021	7 350 153,30	2 702 019,00	4 648 134,30	4 789 257,30
4. Samostatné hmot.movitě věci a soubory hmot.movitých věcí	022	359 043,40	359 043,40		
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 318 925,20	2 318 925,20		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva		124 131,36	0,00	124 131,36	1 911 514,40
I. Zásoby		4 744,00	0,00	4 744,00	1 116,00
1. Pořízení materiálu	111				
2. Materiál na skladě	112	4 744,00		4 744,00	1 116,00
3. Materiál na cestě	119				
4. Nedokončená výroba	121				
5. Polotovary vlastní výroby	122				
6. Výrobky	123				
7. Pořízení zboží	131				
8. Zboží na skladě	132				
9. Zboží na cestě	138				
10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky		119 387,36	0,00	119 387,36	413 862,80

1. Odběratelé	311	62 694,00		62 694,00	
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	8 000,00		8 000,00	170 760,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9. Pohledávky za zaměstnanci	335				
10. Sociální zabezpečení	336				
11. Zdravotní pojištění	337				
12. Důchodové spoření	338				
13. Daň z příjmů	341				
14. Ost. daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15. Daň z přidané hodnoty	343				
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17. Pohledávky za vybranými ústředními vlád. Institucemi	346				
18. Pohledávky za vybranými místními vlád. Institucemi	348				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30. Náklady příštích období	381	6 565,60		6 565,60	9 429,00
31. Příjmy příštích období	385				
32. Dohadné účty aktivní	388	26 000,00		26 000,00	233 673,80
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	16 127,76		16 127,76	
III. Krátkodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	1 496 535,60
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3. Jiné cenné papíry	256				
4. Terminované vklady krátkodobé	244				
5. Jiné běžné účty	245				
9. Běžný účet	241				1 402 433,02
10. Běžný účet FKSP	243				86 549,58
15. Ceniny	263				304,00
16. Peníze na cestě	262				
17. Pokladna	261				7 249,00

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		4 945 127,26	6 873 633,30
C. Vlastní kapitál		4 881 685,85	5 415 932,33
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 820 995,90	4 962 118,90
1. Jmění účetní jednotky	401	4 820 995,90	4 962 118,90
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4. Kurzové rozdíly	405		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
7. Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky		0,00	405 326,10
1. Fond odměn	411		
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412		100 251,58
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413		67 651,98
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414		233 673,80
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416		3 748,74
III. Výsledek hospodaření		60 689,95	48 487,33
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		60 689,95	48 487,33
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje		63 441,41	1 457 700,97
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
1. Dlouhodobé úvěry	451		
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky		63 441,41	1 457 700,97
1. Krátkodobé úvěry	281		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	27 297,17	76 776,93
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	16 727,24	517 820,24
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	6 112,00	223 619,00
13. Zdravotní pojištění	337	2 619,00	95 840,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	1 948,00	105 385,00
17. Daň z přidané hodnoty	343		
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		240 094,80
35. Výdaje příštích období	383		
36. Výnosy příštích období	384	738,00	
37. Dohadné účty pasivní	389	8 000,00	170 760,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378		27 405,00

Odesláno dne:

4.2. 2019

Razítko:

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

Podpis vedoucího účetní jednotky:



PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍvýkaz : **ROZVAHA (Balance)**za období : **12/2018**ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOW\data\01\Sestavy\2018\V060-201812K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

47274409 Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk

ROZDÍLY		
	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Aktiva celkem	4 945 127,26	6 873 633,30
Pasiva celkem	4 945 127,26	6 873 633,30
Rozdíl	0,00	0,00

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

Právní forma: Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavený k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 7.2.2019 v 07:45

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		11 525 658,46		9 383 569,03	
I. Náklady z činnosti		11 525 658,46		9 383 569,03	
1. Spotřeba materiálu	501	216 017,50		248 261,01	
2. Spotřeba energie	502	178 207,00		302 082,28	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	16 902,00		12 127,00	
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	44 329,60		40 099,00	
9. Cestovné	512	35 105,00		19 763,00	
10. Náklady na reprezentaci	513				
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	218 585,56		272 036,84	
13. Mzdové náklady	521	7 749 755,00		5 945 349,00	
14. Zákonné sociální pojištění	524	2 573 230,00		1 994 271,00	
15. Jiné sociální pojištění	525	31 789,00		24 629,00	
16. Zákonné sociální náklady	527	206 697,80		141 010,00	
17. Jiné sociální náklady	528				
18. Daň silniční	531				
19. Daň z nemovitostí	532				
20. Jiné daně a poplatky	538				
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			142,00	
23. Jiné pokuty a penále	542				
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25. Prodaný materiál	544				
26. Manka a škody	547				
27. Tvorba fondů	548				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	141 123,00		141 123,00	
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	113 917,00		242 675,90	
36. Ostatní náklady z činnosti	549				
II. Finanční náklady					
1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
2. Úroky	562				
3. Kurzové ztráty	563				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5. Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery					
1. Náklady vybraných ústřed.vlád.institucí na transfery	571				
2. Náklady vybraných místních vlá.d.institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů					
1. Daň z příjmů	591				
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		11 586 348,41		9 432 056,36	
I. Výnosy z činnosti		11 370,00		12 350,00	
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2. Výnosy z prodeje služeb	602	1 400,00		2 300,00	
3. Výnosy z pronájmu	603	9 970,00		10 050,00	
4. Výnosy z prodaného zboží	604				
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10. Jiné pokuty a penále	642				
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12. Výnosy z prodeje materiálů	644				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmot. majetku kromě pozemků	646				
15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
16. Čerpání fondů	648				
17. Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy		599,41		554,36	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662	599,41		554,36	
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů		11 574 379,00		9 419 152,00	
1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	11 574 379,00		9 419 152,00	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		60 689,95		48 487,33	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		60 689,95		48 487,33	

Odesláno dne:

7.2.2019

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

Podpis vedoucího účetní jednotky:



PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍ

ze dne: 7.2.2019 v 07:45

KEO-W 1.11.271 / UcU061

výkaz : VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období : 12/2018

ke dni : 31.12.2018

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2018\V061-201812K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

IČO : 47274409

Název : Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk

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

Do výkazu bylo vybráno:

Org : 0000 - 9999

P Ř Í L O H A
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 7.2.2019 v 07:58

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti

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

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

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

Účetní metody se nemění

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1 277 250,84 1 224 741,84
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	63 898,00 63 898,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 213 352,84 1 160 843,84
3.	Vyřazené pohledávky	905	
4.	Vyřazené závazky	906	
5.	Ostatní majetek	909	
P.II.	Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů		0,00 0,00
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911	
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů	912	
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	913	
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů	914	
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů	915	
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů	916	
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00 0,00
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou	921	
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin. osobou	922	
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	923	
4.	DI.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	924	
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	925	
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926	
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00 0,00
1.	Krátk.podm.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931	
2.	Dlouh.podm.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní	939	
6.	Dlouh.podm.pohledávky ze sdílených daní	941	
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	
11.	Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	947	
12.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	948	
P.V.	Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů		0,00 0,00
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů	951	
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů	952	
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	953	
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů	954	
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů	955	
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956	
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00 0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	
5.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	965	
6.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966	
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967	
8.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968	
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00 0,00
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971	
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	972	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
5.	Krátkodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	975	
6.	Dlouhodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	976	
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978	
8.	DI.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979	
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981	
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982	
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985	
14.	Dl.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986	
P.VIII. Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	
		1 277 250,84	1 224 741,84

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

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

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

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

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

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	100 251,58
A.II.	Tvorba fondu	150 897,00
1.	Základní příděl	150 897,00
2.	Splátky půjček na byt.účely poskyt.do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a poj.plň.od poj.vztah.se k maj.poriz.z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	251 148,58
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	41 180,00
3.	Rekreace	27 018,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	65 781,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	8 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	59 600,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	49 569,58
A.IV.	Konečný stav fondu	0,00

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	301 325,78
D.II.	Tvorba fondu	242 590,33
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	48 487,33
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	194 103,00
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary - účelové	
	5. Peněžní dary - neúčelové	
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	543 916,11
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
	4. Čas. překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	543 916,11
D.IV.	Konečný stav fondu	0,00

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	3 748,74
F.II.	Tvorba fondu	141 123,00
	1. Peněž.pr.ve výši odp.dl.nehm.a hm.m.prov.dle zřiz.schv.odp.pl	141 123,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřej.rozpočtů	
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouh. hmotného majetku	
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví přísp.org.	
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	144 871,74
	1. Poř.a tech.zh.hm.a nehm.dl.maj.,s výj.drob.hm.a nehm.dl.maj.	
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	141 000,00
	4. Navýš.peněž.pr.urč.na fin.údrž.a opr.m.,který použ.pro sv.č.	3 871,74
F.IV.	Konečný stav fondu	0,00

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

POLOŽKA	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	BĚŽNÉ			MINULÉ
Číslo Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G. Stavby	7 350 153,30	2 702 019,00	4 648 134,30	4 789 257,30
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	7 350 153,30	2 702 019,00	4 648 134,30	4 789 257,30
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5. Jiné inženýrské sítě				
G.6. Ostatní stavby				

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

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

Odesláno dne:

4.2.2019


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

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **P Ř Í L O H A**

za období : **12/2018**

ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2018\V062-201812K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **47274409**

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

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

Organizace: Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk
IČ: 47274409

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2018

Datum zpracování: 15. 1. 2019

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Příkazem ředitele ze dne 31. 10. 2018 byla jmenována inventarizační a likvidační komise. Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odesouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 1. 11. 2018. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy s členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a pohledávek, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

Dokladová inventarizace byla provedena k 31. 12. 2018. Byly zkontrolovány soupisy pohledávek a závazků, jejich rozlišení na : do lhůty splatnosti, po lhůtě splatnosti.

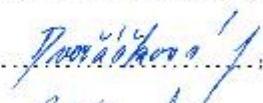
Porovnáním skutečného stavu a účetního stavu majetku, pohledávek a závazků nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Za HIK:

Předseda: Mgr. Václav Fišer

podpis 

Člen: Bc. Jitka Dvořáčková

podpis 

Člen: Jiřina Poláková

podpis 

Člen: Karel Nedvidek

podpis 

Člen: Dagmar Míková, DiS.

podpis 

V Rumburku dne 15. 1. 2019


Mgr. Vladimír Šamša
ředitel školy

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