

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016

Název příspěvkové organizace: Logopedická základní škola, Měcholupy 1

IČ: 61357286

Číslo organizace: 4090

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2016
- 2) rozvaha k 31.12.2016
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- 4) příloha k 31.12.2016
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2016
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2016
- 7) rezervní fond k 31.12.2016
- 8) fond investic k 31.12.2016
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2016
- 10) inventarizační zpráva za r. 2016

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 11.4.2017

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



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:**Logopedická základní škola, Měcholupy 1,
příspěvková organizace**

Sídlo:

439 31 Měcholupy

IČ/DIČ:

61357286

Logopedická základní škola, Měcholupy 1, příspěvková organizace, byla zřízena dne 1.4.2001. 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 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016

Příloha základní sestavená k 31.12.2016



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro zřizovatele organizace Logopedická základní škola, Měcholupy 1, příspěvková organizace:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Logopedická základní škola, Měcholupy 1, příspěvková organizace** (dále jen „Organizace“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Organizace k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 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 Logopedická základní škola, Měcholupy 1, 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 vzniknout 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

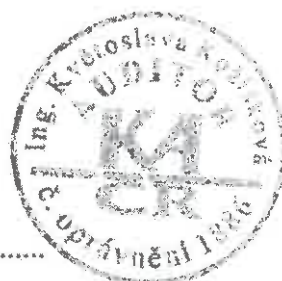
Evidenční číslo auditorské společnosti: 510

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: 14. března 2017

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

Kožíšková



@ 4038/2017

Logopedická ZŠ

ke dni 31.12.2016

Měcholupy 1

Měcholupy

439 31

poskytování vzdělání žáků

000000 61357286

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			63 026 494.15	11 063 081.71	51 963 412.44	51 414 858.8
A. Stálá aktiva			59 769 729.81	11 063 081.71	48 706 648.10	49 061 284.1
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			116 842.50	116 842.50		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	116 842.50	116 842.50		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			59 652 887.31	10 946 239.21	48 706 648.10	49 061 284.1
1.	Pozemky	031	439 410.47		439 410.47	439 410.4
2.	Kulturní předměty	032	67 908.75		67 908.75	67 908.7
3.	Stavby	021	49 916 661.38	3 539 191.00	46 377 470.38	46 467 249.3
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	4 884 136.50	3 062 278.00	1 821 858.50	2 086 715.5
5.	Pěstelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 344 770.21	4 344 770.21		
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.	Dílhové 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			3 256 764.34		3 256 764.34	2 353 674.7
I. Zásoby			235 822.84		235 822.84	277 172.6
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	235 822.84		235 822.84	277 172.6
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
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		530 270.51		530 270.51	251 996.3
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	33 150.00		33 150.00	35 400.0
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	75 534.00		75 534.00	86 863.0
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				60 197.0
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.		373				
30.	Náklady příštích období	381	52 472.65		52 472.65	69 736.3
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	369 113.86		369 113.86	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 490 670.99		2 490 670.99	1 824 505.7
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	2 443 822.05		2 443 822.05	1 819 410.8
10.	Běžný účet FKSP	243	40 710.94		40 710.94	73.9
15.	Ceniny	263	1 290.00		1 290.00	3 123.0
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	4 848.00		4 848.00	1 898.0

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			51 963 412.44	51 414 958.6
C.	Vlastní kapitál		49 962 906.97	49 988 483.7
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		48 862 107.19	49 194 243.1
1.	Jmění účetní jednotky	401	48 959 051.19	49 283 687.1
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	99 375.00	106 875.0
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-196 319.00	-196 319.0
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		935 893.02	650 405.0
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	40 710.94	73.9
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	197 462.12	53 626.9
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	162 664.44	81 285.0
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	535 055.52	515 419.9
III.	Výsledek hospodaření		164 906.76	143 835.9
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		164 906.76	143 835.9
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2 000 505.47	1 426 475.0
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		369 113.86	
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	369 113.86	
III.	Krátkodobé závazky		1 631 391.61	1 426 475.0
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	65 462.61	109 769.0
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	930 900.00	734 787.0
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	372 215.00	302 120.0
13.	Zdravotní pojištění	337	158 618.00	129 490.0
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	59 466.00	102 804.0
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		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	33 150.00	35 400.0
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	10 580.00	12 105.0

Sestaveno dne: 26.01.2017 10:12:04	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn: Logopedická základní škola Měcholupy 1 příspěvková organizace

Logopedická ZŠ

ke dni 31.12.2016

Měcholupy 1

Měcholupy

439 31

poskytování vzdělání žáků

000000 61357286

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		21 736 372.74		19 760 397.07	
I.	Náklady z činnosti		21 736 372.74		19 760 397.07	
1.	Spotřeba materiálu	501	1 746 307.60		1 660 842.81	
2.	Spotřeba energie	502	274 947.30		256 190.22	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	48 465.17		35 141.00	
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	588 815.99		351 207.60	
9.	Cestovné	512	161 457.92		182 950.22	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	747 305.02		993 387.97	
13.	Mzdové náklady	521	12 601 013.00		11 264 866.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 219 577.00		3 774 266.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	49 775.00		46 022.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	224 646.00		190 430.45	
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			1 550.00	
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	569 981.00		713 784.00	
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 odpisovaných pohledávek	557	36 823.00		4 114.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	444 241.10		237 995.00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	33 017.64		47 649.80	
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
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ 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		21 901 279.50		19 904 232.65	
I.	Výnosy z činnosti		975 949.58		1 047 935.65	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	2 180.00		2 787.00	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	707 188.00		674 806.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	29 280.00		28 080.00	
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			1 550.00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	836.15		7 479.32	
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	110 751.50		83 239.10	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	125 713.93		249 894.23	
II.	Finanční výnosy					
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		20 925 329.92		18 856 297.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	20 925 329.92		18 856 297.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		164 906.76		143 835.58	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		164 906.76		143 835.58	

Sestaveno dne: 26.01.2017 10:13:04	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn: Logopedická základní škola Měcholupy 1 příspěvková organizace

@ 14038/2017

261.

14038/2017

Logopedická ZŠ

ke dni 31.12.2016

Měcholupy 1

Měcholupy

439 31

poskytování vzdělání žáků

000000 61357286

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		2 106 193.14	1 982 316.28
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 880 288.61	1 872 984.60
3.	Vyřazené pohledávky	905	145 318.53	109 331.68
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	80 586.00	
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.	Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.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.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. 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.			

ke dni 31.12.2016

000000 61357286

Logopedická ZŠ

Měcholupy 1

Měcholupy

439 31

poskytování vzdělání žáků

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		2 106 193.14	1 982 316.28
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 880 288.61	1 872 984.60
3.	Vyřazené pohledávky	905	145 318.53	109 331.68
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	80 586.00	
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.	Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - půjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - půjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.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.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. 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.			

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
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.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	2 106 193.14	1 982 316.28

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	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sniž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	7 500.00	7 500.00

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BÉŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	73.94
A.II.	Tvorba fondu	186 432.00
1.	Základní přiděl	186 432.00
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	145 795.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	18 678.00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	5 234.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	121 400.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	483.00
A.IV.	Konečný stav fondu	40 710.94

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	134 911.54
D.II.	Tvorba fondu	335 966.52
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	143 835.58
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	69 069.94
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	40 061.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	83 000.00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	110 751.50
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	110 751.50
D.IV.	Konečný stav fondu	360 126.56

Fond investic

Položka		BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	515 419.52
F.II.	Tvorba fondu	539 981.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	539 981.00
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	520 345.00
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	215 345.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	305 000.00
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	535 055.52

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	49 916 861.38	3 539 191.00	46 377 470.38	46 467 249.38
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	49 916 861.38	3 539 191.00	46 377 470.38	46 467 249.38
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	439 410.47		439 410.47	439 410.47
H.1.	Stavební pozemky	439 410.47		439 410.47	439 410.47
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	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	
		BĚŽNÉ	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		



Logopedická základní škola, Měcholupy č. 1,
příspěvková organizace

Tel. 415722508

IČO: 61357286

PSČ: 439 31

e-mail: speciálniskola@lzs-mecholupy.cz

www.lzs-mecholupy.cz

Závěrečná inventarizační zpráva

o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2016 na základě příkazu ředitele školy ze dne 31. 10. 2016.

Inventarizační komise:

Předseda: Mgr. Michaela K u c h a ř o v á

Členové: Mgr. Alena Bajerová – učitelka
Alena Košťáková – účetní
Jitka Heclová – hospodářka
Jitka Beránková – vedoucí školní jídelny
Simona Blahoutová – sociální pracovníce
Eva Baštýřová – vychovatelka

Dílčí inventarizační komise č. 1

určená pro pracoviště Speciálně pedagogického centra v Chomutově

členové: Bc. Klára Šneberková
Mgr. Marta Pavlíková
Mgr. Anna Ječmenová

Dílčí inventarizační komise č. 2

určená pro pracoviště Speciálně pedagogického centra v Měcholupcích

členové: Simona Blahoutová
Mgr. Jana Šusterová

Inventarizace zahájena: 14. 11. 2016

Ukončení inventarizace: 13. 1. 2017

Průběh inventarizace:

- a/ Všichni zaměstnanci, kterým je svěřen majetek /sklady, učebny, kabinety, kanceláře, klubovny/ spolupracovali s inventarizačními komisemi a zajistili jim takové podmínky, aby členové inventarizačních komisí měli přístup k majetku při fyzické kontrole majetku a poskytli dostatečné informace při provádění dokladových inventur.
- b/ používané měřicí přístroje a váhy byly překontrolovány a bylo zjištěno, že souhlasí.
- c/ zboží ve skladech bylo sepsáno v inventárních seznamech z počítače a fyzický stav souhlasil s touto evidencí.
- d/ majetek zkontrolován a stav odsouhlasen na účetní evidenci k 31.12. 2016.
- e/ učební pomůcky, školní potřeby, knihovny, učebnice, hračky byly odsouhlaseny s vedoucími kabinetů na inventurní seznamy a na účetní evidenci.
- f/ fyzický stav inventáře jednotlivých místností byl odsouhlasen na evidenční stav.
- g/ podepsaní členové inventarizační komise a hmotně odpovědní pracovníci, př. pověřeni člen kolektivu hmotně odpovědného prohlašují, že veškeré údaje uvedené v tomto zápisu jsou správné.

h/ stavy účtu k 31. 12. 2016 uvedeny v přiloženém přehledu.

Stavy všech výše uvedených účtů byly odsouhlaseny na účetní evidenci a sestavy k 31. 12. 2016.

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

V Měcholupech dne 23. 1. 2017

Předsedkyně inventarizační komise:

Členové inventarizační komise:

Příloha č. 1 Závěrečná inventarizační zpráva k 31. 12. 2016

Příloha č. 2 Inventurní soupis účtů

Příloha č. 3 Rozbor bankovních účtů k 31. 12. 2016

Příloha č. 4 Kopie bankovních výpisů k 31. 12. 2016

Mgr. Alexandr Bednář, ředitel školy

Logopedická základní škola
Měcholupy I
příspěvková organizace