

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2015

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

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 8.4.2016

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

Zpráva číslo 1195/2016 o prověrce 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 2015 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 2015, 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 2015 a výkazu zisku a ztráty za rok 2015. 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

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného 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 účtovaných 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. 2015 neodpovídají údajům v účetnictví příspěvkové organizace

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ AUDITORA

Prohlašujeme, 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 prověření 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.

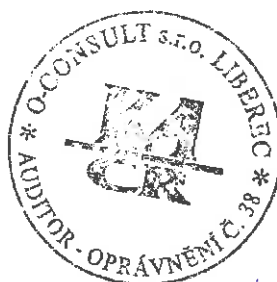
Zpráva je vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři obdrží objednatel – Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk, příspěvková organizace, jeden je určen k založení do spisu auditora. Zpráva obsahuje celkem tři listy a má jako přílohu účetní závěrku organizace za rok 2015. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Datum zpracování zprávy:
V Liberci, dne 23. února 2016

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

Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 18.1.2016 v 10:47

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		10 748 963,16	4 566 258,90	6 182 704,26	6 285 503,64
A. Stálá aktiva		9 766 017,80	4 566 258,90	5 199 758,90	5 464 146,90
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		106 498,00	106 498,00	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	47 426,00	47 426,00		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8. Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhodobého nehm.majetku	044				
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek		9 659 519,80	4 459 760,90	5 199 758,90	5 464 146,90
1. Pozemky	031	172 861,60		172 861,60	172 861,60
2. Kulturní předměty	032				
3. Stavby	021	7 350 153,30	2 323 256,00	5 026 897,30	5 125 302,30
4. Samostatné hmot.movité věci a soubory hmot.movitých věcí	022	362 086,60	362 086,60		165 983,00
5. Pěstítkové celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 774 418,30	1 774 418,30		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9. Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhodobého hm.majetku	045				
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
11. 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				
7. Zprostředkování dlouhodobých transferů	475				
B. Oběžná aktiva		982 945,36	0,00	982 945,36	821 356,74
I. Zásoby		1 024,00	0,00	1 024,00	2 711,00
1. Pořízení materiálu	111				
2. Materiál na skladě	112	1 024,00		1 024,00	2 711,00
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		13 620,00	0,00	13 620,00	4 927,70
1. Odběratelé	311	11 700,00		11 700,00	
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
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				
27. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
28. Zprostředkování krátkodobých transferů	375				
29. Náklady příštích období	381	1 920,00		1 920,00	4 927,70
30. Příjmy příštích období	385				
31. Dohadné účty aktivní	388				
32. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek		968 301,36	0,00	968 301,36	813 718,04
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	952 289,78		952 289,78	803 565,46
10. Běžný účet FKSP	243	9 900,58		9 900,58	2 888,58
15. Ceniny	263	117,00		117,00	26,00
16. Peníze na cestě	262				
17. Pokladna	261	5 994,00		5 994,00	7 238,00

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		6 182 704,26	6 285 503,64
C. Vlastní kapitál		5 279 806,54	5 524 541,34
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		5 199 758,90	5 464 146,90
1. Jmění účetní jednotky	401	5 199 758,90	5 464 146,90
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		73 915,44	36 237,50
1. Fond odměn	411		
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	17 790,58	4 674,58
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	54 016,12	29 859,18
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5. Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	2 108,74	1 703,74
III. Výsledek hospodaření		6 132,20	24 156,94
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		6 132,20	24 156,94
2. Výsledek hospodaření vs schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje		902 897,72	760 962,30
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		
9. Zprostředkování dlouhodobých transferů	475		
III. Krátkodobé závazky		902 897,72	760 962,30
1. Krátkodobé úvěry	281		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	13 886,72	21 996,30
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	487 799,00	437 099,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	206 930,00	171 897,00
13. Zdravotní pojištění	337	89 088,00	73 677,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ost.daně, poplatky a jiné obdobná peněžitá plnění	342	84 785,00	47 520,00
17. Daň z přidané hodnoty	343		
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33. Zprostředkování krátkodobých transferů	375		
34. Výdaje příštích období	383		
35. Výnosy příštích období	384		
36. Dohadné účty pasivní	389		
37. Ostatní krátkodobé závazky	378	20 399,00	8 774,00

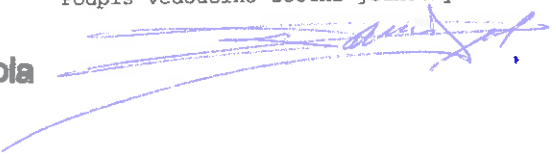
Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

19.1. 2016

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



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 18.1.2016 v 10:47

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		9 819 913,02		9 169 582,33	
I. Náklady z činnosti		9 819 913,02		9 169 582,33	
1. Spotřeba materiálu	501	185 269,80		153 073,83	
2. Spotřeba energie	502	336 713,00		458 770,29	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	29 833,00			
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	172 727,40		118 773,70	
9. Cestovné	512	12 251,00		24 716,00	
10. Náklady na reprezentaci	513				
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	236 438,82		171 278,11	
13. Mzdové náklady	521	6 328 515,00		5 940 333,00	
14. Zákonné sociální pojištění	524	2 134 014,00		2 011 963,00	
15. Jiné sociální pojištění	525	26 363,00		24 856,00	
16. Zákonné sociální náklady	527	74 317,00		70 695,00	
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				
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	98 406,00		100 332,00	
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	184 010,00		82 740,40	
36. Ostatní náklady z činnosti	549	1 056,00		12 051,00	
II. Finanční náklady					
1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
2. Úroky	562				
3. Kurzové ztráty	563				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5. Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery					
1. Náklady vybraných 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		9 826 045,22		9 193 739,27	
I. Výnosy z činností		277 476,00		104 948,80	
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2. Výnosy z prodeje služeb	602			31 680,00	
3. Výnosy z pronájmu	603	33 250,00		10,00	
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 činností	649	244 226,00		73 258,80	
II. Finanční výnosy		546,22		600,47	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662	546,22		600,47	
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů		9 548 023,00		9 088 190,00	
1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	9 548 023,00		9 088 190,00	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		6 132,20		24 156,94	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		6 132,20		24 156,94	

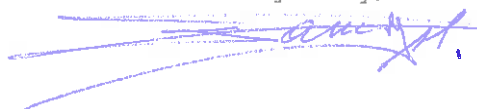
Odesláno dne:

19.1.2016

Razítko:

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

Podpis vedoucího účetní jednotky:



PŘÍLOHA
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 18.1.2016 v 10:45

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

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

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

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

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		1 144 003,84	1 116 806,59
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	11 940,00	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 132 063,84	1 116 806,59
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.	Dl.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.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931		
2.	Dlouh.podmín.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.podmín.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.	Dl.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.	Dl.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.	Dl.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.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978		
6.	Dl.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979		
7.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981		
8.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982		
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985		

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
12.	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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	1 144 003,84 1 115 805,59

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Spl.záv.pojistného na soc.zabezp.a přisp.na st.politiku.zaměst.		171 897,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		73 677,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně přísluš.finanč.orgánů		

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

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 674,58
A.II.	Tvorba fondu	61 648,00
1.	Základní příspěvek	61 648,00
2.	Splátky půjček na byt. účely poskyt. do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a poj. plň. od poj. vztah. se k maj. pořiz. z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	48 532,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	28 732,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	6 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	13 800,00
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	17 790,58

Rezervní fond**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	29 859,18
D.II.	Tvorba fondu	24 156,94
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	24 156,94
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary - účelové	
	5. Peněžní dary - neúčelové	
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	0,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	
	4. Čas. překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	54 016,12

Investiční fond**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 703,74
F.II.	Tvorba fondu	98 405,00
1.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	98 405,00
2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	
4.	Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouh. hmotného majetku	
5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví přísp.org.	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	98 000,00
1.	Financování investičních výdajů	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	98 000,00
4.	Posílení zdrojů určených k financ. údržby a oprav majetku	
F.IV.	Konečný stav fondu	2 108,74

Stavby

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO
Číslo	Název			MINULÉ
G.	Stavby	7 350 153,30	2 323 256,00	5 026 897,30
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	7 350 153,30	2 323 256,00	5 026 897,30
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		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO
Číslo	Název			MINULÉ
H.	Pozemky	172 861,60	0,00	172 861,60
H.1.	Stavební pozemky	172 861,60		172 861,60
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha			
H.5.	Ostatní pozemky			

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje											
Projekt 1							Druh projektu 2		Datum uzav.sml. 3		
Dodavatel Obchodní firma 4							IČ 5		Stavební fáze Rok zahájení 6 Rok ukončení 7		
Ocenění pořiz. majetku dle sml. 8		Výdaje vynaložené na pořízení majetku		platby za dostupnost						Další platby a plnění zadavatele	
				Počátek Konec 14 15		v tom: výdaje na poř.majetku					
		t-4 9				t-4 16		17		t-4 25	
		t-3 10				t-3 18		19		t-3 26	
		t-2 11				t-2 20		21		t-2 27	
		t-1 12				t-1 22		23		t-1 28	
		Celkem 13				Celkem		24		Celkem 29	

Odesláno dne:

19.1. 2016

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

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků v roce 2015

Inventarizace byla provedena v organizaci:
Speciální základní škola a Praktická škola, Rumburk, příspěvková organizace

21.1.2016

12499/2016/KULI



Inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitele školy ze dne : 13. 10. 2015

Inventarizační komise jmenována v tomto složení:

Předseda: Mgr. Jolana Joachymstálová

Členové: Jiřina Poláková

Helena Zápotocká

Dagmar Míková, DiS.

Blanka Sommerschuhová

Vyhodnocení průběhu inventarizace:

Příkazem ředitele ze dne 13. 10. 2015 byla jmenována inventarizační a likvidační komise a určeny termíny provedení inventarizací jednotlivých druhů majetku. Byl dodržen stanovený harmonogram, a dílčí inventarizační komise předložily jednotlivé dílčí inventarizační zápisy.

Na podkladě místních seznamů, počítačových sestav, knih operativní evidence porovnávaly dílčí inventarizační komise stavy majetku po jednotlivých třídách, kabinetech, PC učebnách a ostatních užitkových prostor školy.

Bylo zkontrolováno řádné očíslování předmětů, připravenost na inventarizaci, uzavřené odpovědnosti, návrhy na odpisy pohledávek, vyřazení majetku, zajištění ochrany majetku.

Dokladová inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2015. Byly zkontrolovány soupisy pohledávek a závazků, jejich rozlišení na: do lhůty splatnosti, po lhůtě splatnosti, u právního vymáhání. Poskytnuté zálohy zaměstnancům byly vráceny a vyúčtovány.

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

Inventarizační komise:

Předseda: Mgr. Jolana Joachymstálová podpis.....

Členové: Jiřina Poláková podpis.....

Helena Zápotocká podpis.....

Dagmar Míková, DiS. podpis.....

Blanka Sommerschuhová podpis.....

Jména a podpisy členů likvidační komise:

Předseda: Mgr. Jolana Joachymstálová

Členové: Dagmar Míková, DiS.

Ivana Pospíšilová

Alexandr Kopecký

Joachymstálová
Míková
Pospíšilová
Kopecký

V Rumburku dne 15. 1. 2016


Mgr. Vladimír Šamša

ředitel školy

Speciální základní škola
a Praktická škola,
Rumburk,
příspěvková organizace ②