

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2014

Název příspěvkové organizace: Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Děčín

IČ: 65082133

Číslo organizace: 1340

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2014
- 2) rozvaha k 31.12.2014
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014
- 4) příloha k 31.12.2014
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2014
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2014
- 7) rezervní fond k 31.12.2014
- 8) investiční fond k 31.12.2014
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2014
- 10) inventarizační zpráva za r. 2014

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 8.4.2015

Za odbor SMT: Ing. Štěpán Harašta



**AUDIT & CONSULTING,
spol. s r.o.**

Klatovská 371
261 01 Příbram V
Česká republika
tel. 0042 602 379 862
zapsaná Městským soudem v
Praze,
oddíl C, vložka 9669
DIČ CZ 45149241

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky za rok 2014

Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Děčín, příspěvková organizace

Adresa sídla: Teplická 65, 405 05 Děčín IX - Bynov

IČ: 65082133

Poslání: Poskytování školských služeb

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Děčín, příspěvková organizace, tj. rozvahu k 31. 12. 2014, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 a přílohu této účetní závěrky.

Za sestavení účetní závěrky, podávající věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti, za navržení a zajištění vnitřní kontroly nad sestavením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou a za uplatnění vhodných účetních metod odpovídá statutární orgán společnosti.

Naši úlohou je vydat, na základě provedeného auditu, výrok o této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto předpisy požadují naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Děčín, příspěvková organizace, k 31. 12. 2014 a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum: 23. února 2015



Auditorská společnost:
AUDIT & CONSULTING spol. s r.o.
osvědčení č. 346

Auditor:
Jan Svoboda
osvědčení č. 433

Přílohy: Účetní závěrka k 31. 12. 2014



ROZVAHA - BILANCE

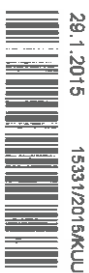
příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 65082133

Název: Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Decín, příspěvková organizace



Krajský úřad Ústeckého kraje podatelna Ústecký kraj		čas dokument:
DOŠLO: 29. 01. 2015	JID: <i>13331</i>	pořadové číslo:
Pril:		

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky
ulice, č.p. Teplicka 65
obec Decín IX
PSČ, pošta 405 05

Místo podnikání

ulice, č.p. Teplicka 65
obec Decín IX
PSČ, pošta 405 05

Údaje o organizaci

identifikační číslo 65082133
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Krajský úřad Ústeckého kraje

Předání podnikání

hlavní činnost Poskytování základního vzdělání a výchovy zakum
vedlejší činnost není
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 412 544 321
fax 412 544 321
e-mail ekonom@specdcbynov.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Speciální základní škola a
Speciální mateřská škola, Decín,
příspěvková organizace
(4)

Osoba odpovědná za účetnictví

Jaroslava Vořhova
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Roman Struzinsky
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 22.01.2015, 11h48m59s

Speciální základní škola a
Speciální mateřská škola, Decín,
příspěvková organizace

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
			Brutto			

AKTIVA CELKEM

54 946 605,04	7 918 698,86	47 027 906,38	47 630 471,91
---------------	--------------	---------------	---------------

A. Stálá aktiva	53 036 179,24	7 918 698,86	45 116 480,58	45 419 266,97
-----------------	---------------	--------------	---------------	---------------

I. Dlouhodobý nehmotný majetek

1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	132 308,60	132 308,60	
2. Software	013			
3. Ocenitelná práva	014			
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015			
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	132 308,60	132 308,60	
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019			
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044			
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035			

II. Dlouhodobý hmotný majetek

1. Pozemky	031	52 902 870,64	7 786 390,06	45 116 480,58	45 419 266,97
2. Kulturní předměty	032	969 900,00		969 900,00	969 900,00
3. Stavby	021	45 759 903,57	2 445 217,20	43 314 686,37	43 756 659,37
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 677 246,01	845 351,80	831 894,21	692 707,60
5. Pěstišťské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 495 821,06	4 495 821,06		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045				
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
11. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				

III. Dlouhodobý finanční majetek

1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				

IV. Dlouhodobé pohledávky

1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Období			Mínulé
			Běžné	Korekce	Netto	
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468				
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		1 911 425,80		1 911 425,80	2 211 204,94
I.	Zásoby		435,00		435,00	1 055,00
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	435,00		435,00	1 055,00
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Položovány vlastní výroba	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		183 636,40		183 636,40	49 851,35
1.	Odebíratelé	311	6 000,00		6 000,00	5 000,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	130 580,00		130 580,00	4 130,00
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.	Jiné přímé daně	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Jiné daně a poplatky	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Náklady příštích období	381	25 616,40		25 616,40	40 721,35
30.	Příjmy příštích období	385				
31.	Dohadné účty aktivní	388	17 980,00		17 980,00	
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	3 460,00		3 460,00	

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Období			Minimé
			Běžné	Korekce	Netto	
III.	Krátkodobý finanční majetek					
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	1 727 354,40		1 727 354,40	2 160 298,59
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	1 672 621,25		1 672 621,25	2 087 262,44
10.	Běžný účet FKSP	243	43 423,15		43 423,15	43 075,15
15.	Ceniny	263	3 566,00		3 566,00	1 484,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	7 744,00		7 744,00	28 477,00

Licence: DPB2

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet		Období	
		Běžné		Minulé	

47 027 906,38	47 630 471,91
---------------	---------------

PASIVA CELKEM**C. Vlastní kapitál**

45 373 015,01	45 739 538,90
45 116 480,58	45 419 286,97
45 116 480,58	45 419 286,97

I. Jmění účetní jednotky a upravitelci položky

- Jmění účetní jednotky
- Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Kurzové rozdíly
- Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody
- Jiné oceňovací rozdíly
- Opravy minulých období

401	403	405	406	407	408	188 501,32	306 591,55
12 145,34	43 962,15	50 228,27	200 255,79	13 680,38	13 680,38		

II. Fondy účetní jednotky

- Fond odměn
- Fond kulturních a sociálních potřeb
- Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření
- Rezervní fond z ostatních titulů
- Fond reprodukce majetku, investiční fond

411	412	413	414	416	62 042,18	68 033,11	68 033,11
63 908,65	200 255,79	13 680,38	13 680,38				

III. Výsledek hospodaření

- Výsledek hospodaření běžného účetního období
- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení
- Výsledek hospodaření předcházejících účetních období

431	432	1 654 891,37	1 890 933,01
-----	-----	--------------	--------------

D. Cizí zdroje**I. Rezervy**

441

II. Dlouhodobé závazky

- Dlouhodobé úvěry
- Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé
- Dlouhodobé přijaté zálohy
- Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí
- Ostatní dlouhodobé závazky
- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery

451	452	455	458	459	472	1 654 891,37	1 890 933,01
-----	-----	-----	-----	-----	-----	--------------	--------------

III. Krátkodobé závazky

- Krátkodobé úvěry
- Jiné krátkodobé půjčky
- Dodavatelé
- Krátkodobé přijaté zálohy
- Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé

281	289	321	324	326	33 884,37	3 460,00	1 101,87
-----	-----	-----	-----	-----	-----------	----------	----------

Číslo položky	Název položky	Sytetický účet		Období	
		účet	Běžné	Minulé	
10.	Zaměstnanci	331	881 804,00	808 683,00	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
12.	Sociální zabezpečení	336	346 485,00	448 202,00	
13.	Zdravotní pojištění	337	148 653,00		
14.	Duchodové spoření	338			
15.	Daň z příjmů	341			
16.	Jiné přímé daně	342	102 903,00	83 399,00	
17.	Daň z přidané hodnoty	343			
18.	Jiné daně a poplatky	344			
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345			
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347			
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349			
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372			
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374			
35.	Výdaje příštích období	383			
36.	Výnosy příštích období	384			
37.	Dohadné účty pasivní	389	124 780,00	536 662,14	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	12 922,00	12 885,00	
		* Konec sestavy *			



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 65082133

Název: Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Decín, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Číslo účetní jednotky

ulice, č.p. Teplice 65
obec Decín IX
PSČ, pošta 405 05

Místo podnikání

ulice, č.p. Teplice 65
obec Decín IX
PSČ, pošta 405 05

Údaje o organizaci

identifikační číslo 65082133
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Krajský úřad Ústeckého kraje

Předmět podnikání

hlavní činnost Poskytování základního vzdělání a výchovy zakum
vedlejší činnost není
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 412 544 321
fax 412 544 321
e-mail ekonom@specdcbynov.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Speciální základní škola a
Speciální mateřská škola, Decín,
příspěvková organizace
(4)

Osoba odpovědná za účetnictví

Jaroslava Volfová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zastupce

Mgr. Roman Struzínský
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 22.01.2015, 11h51m32s

Speciální základní škola a
Speciální mateřská škola, Decín,
příspěvková organizace

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet		Běžné období		Minulé období	
				Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. Náklady celkem				18 761 491,11		18 506 100,05	
1. Náklady z činnosti				18 761 491,11		18 506 100,05	
1.	Spotřeba materiálu	501	324 155,93		333 625,46		
2.	Spotřeba energie	502	436 412,80		549 860,14		
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503					
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	199 748,40		93 602,18		
9.	Cestovné	512	14 865,00		13 353,00		
10.	Náklady na reprezentaci	513					
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	568 140,42		704 366,86		
12.	Ostatní služby	518		12 143 110,00	11 913 294,00		
13.	Mzdové náklady	521	4 104 630,00		3 910 452,00		
14.	Zákonné sociální pojištění	524	49 761,86		47 640,41		
15.	Jiné sociální pojištění	525	159 091,70		115 241,00		
16.	Zákonné sociální náklady	527	52 326,00		56 949,00		
17.	Jiné sociální náklady	528					
18.	Daň silniční	531					
19.	Daň z nemovitostí	532			100,00		
20.	Jiné daně a poplatky	538	500,00				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541					
23.	Jiné pokuty a penále	542			1 141,00		
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	551 347,00		549 536,00		
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	123 624,00		181 397,00		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účel		Běžné období		Minulé období	
				Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
36.	Ostatní náklady z činnosti			549	33 778,00		34 542,00

II. Finanční náklady

1. Prodané cenné papíry a podíly
2. Úroky
3. Kurzové ztráty
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou
5. Ostatní finanční náklady

561
562
563
564
569

III. Náklady na transfery

1. Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery

571
572

V. Daň z příjmů

1. Daň z příjmů
2. Dodatečné odvody daně z příjmů

591
595

B. Výnosy celkem

18 829 624,22

18 618 760,43

I. Výnosy z činnosti

1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků
2. Výnosy z prodeje služeb
3. Výnosy z pronájmu
4. Výnosy z prodaného zboží
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení
10. Jiné pokuty a penále
11. Výnosy z vyřazených pohledávek
12. Výnosy z prodeje materiálu
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků
15. Výnosy z prodeje pozemků
16. Čerpání fondů
17. Ostatní výnosy z činnosti

601
602
603
604
609
641
642
643
644
645
646
647
648
649

17 060,00
56 484,00

149 834,00

76 290,00

84 884,00

1 998,22

5 918,97

II. Finanční výnosy

1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů
2. Úroky

661
662

1 998,22

5 918,97

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			18 677 692,00		18 328 312,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	18 677 692,00		18 328 312,00	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		68 033,11		13 680,38	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		68 033,11		13 680,38	

* Konec sestavy *

**PŘÍLOHA**

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 65082133

Název: Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Decín, příspěvková organizace

Seštavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Teplice 65
obec Decín IX
PSČ, pošta 405 05

Místo podnikání

ulice, č.p. Teplice 65
obec Decín IX
PSČ, pošta 405 05

Údaje o organizaci

identifikační číslo 65082133
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Krajský úřad Ústeckého kraje

Předmiot podnikání

hlavní činnost Poskytování základního vzdělání a výchovy zakum
vedlejší činnost není
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 412 544 321
fax 412 544 321
e-mail ekonom@specdcbynov.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Speciální základní škola a
Speciální mateřská škola, Decín,
příspěvková organizace
(4)

Osoba odpovědná za účetnictví

Jaroslava Volfova
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Roman Struzínský
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 22.01.2015, 11h53m22s

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

Účetní jednotka není známo, že by měla v roce 2014 ukončit svoji činnost a pokračuje v činnosti dle metod, které jsou zahrnuty ve vnitřních směrnících organizace v rámci platné legislativy.

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

Účetní jednotka v roce 2014 používá metody dle platné legislativy.

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

Licence: DPB2

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

Informace podle § 1, odst. 3 zákona č. 256/2001 Sb.		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
P. I. Majetek a závazky účetní jednotky			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	11 113,68
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	687 136,99
3.	Ostatní majetek	903	140 331,00
P. II. Vyřazené pohledávky a závazky			
1.	Vyřazené pohledávky	911	
2.	Vyřazené závazky	912	
P. III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921	
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	922	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku 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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939	
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	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 pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	
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.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	

strana

Licence: DPB2

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

Číslo položky		Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ
			BĚŽNÉ		
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 nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí		975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí		976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn. moci zákonod. výkonné nebo soudní		978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn. moci zákonod. výkonné nebo soudní		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 řízení		985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		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		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva		993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva		994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům		999	838 581,67	774 736,45

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	346 485,00	313 292,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	148 653,00	134 910,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

Na konci rozvahového dne 31. 12. 2014 k okamžiku sestavení účetní závěrky v účetní jednotce nenastaly mimořádné skutečnosti a situace.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

Na konci rozvahového dne 31. 12. 2014 neexistovaly nejisté podmínky či situace, jejichž důsledky by měnily významným způsobem pohled na finanční situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotce není známa skutečnost ohledně odpisování nemovitého majetku, který se začne odpisovat dnem doručení návrhu na vklad katastrálnímu úřadu.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

Investiční fond je tvořen měsíčními účetními odpisy dle schváleného odpisového plánu a je plně krytý.

Číslo položky	Název položky	Sytetický účet		BEŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ
		účet	část			
B.						
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364				
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364				
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364				
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364				

C. Dopňující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

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

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

E.4. Dopňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Dopňující informace	Číslo
-----------	---------------------	-------

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		43 962,15
A.I.	Početní stav fondu k 1.1.		120 374,00
A.II.	Tvorba fondu		120 374,00
	1. Základní přiděl		
	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		113 931,00
A.III.	Čerpání fondu		
	1. Půjčky na bytové účely		95 931,00
	2. Stravování		
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		18 000,00
	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		50 405,15
A.IV.	Konečný stav fondu		

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Polozka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		50 228,27
D.II.	Tvorba fondu		13 680,38
	1. Zlepšení výsledků hospodaření		13 680,38
	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		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasně nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		63 908,65

Investiční fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a srazky obcí

Číslo		Název	Poběžka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.			200 255,79
F.II.	Tvorba fondu			551 347,00
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku			551 347,00
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele			
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů			
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku			
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů			
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace			
	7. Převody z rezervního fondu			
F.III.	Čerpání fondu			689 560,61
	1. Financování investičních výdajů			248 560,61
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček			
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele			441 000,00
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku			
F.IV.	Konečný stav fondu			62 042,18

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	45 759 903,57	2 445 217,20	43 314 686,37	43 756 659,37
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvateľstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě	45 759 903,57	2 445 217,20	43 314 686,37	43 756 659,37
G.6.	Ostatní stavby				

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	969 900,00		969 900,00	969 900,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	969 900,00		969 900,00	969 900,00
H.5.	Ostatní pozemky				

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Název položky		BĚŽNÉ	MINULÉ
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou			
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní 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.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Sloupce	Číslo	Poznámka
1	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.	
2	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.	
3	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.	
4	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.	
5	Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele veřejně oručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avazu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.	
6	Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.	
7	Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajcímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplnění částečně přeuzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.	
8	Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.	
9	Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.	
10	Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.	

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:****Číslo sloupce** **Poznámka**

- | | |
|----------------|--|
| 1 | Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věštníku veřejných zakázek. |
| 2 | Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní. |
| 6 až 7 | Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky. |
| 9 až 12 | Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech. |
| 13 | Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy. |
| 14 a 15 | Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účtení jednotkou dodavatelů. |
| 16, 18, 20, 22 | Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další. |
| 17, 19, 21, 23 | Investiční složka platby za dostupnost, neboť výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech. |
| 24 | Celkové výdaje na pořízení majetku v platebách za dostupnost. |
| 25 až 29 | Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další). |

* Konec sestavy *

Speciální základní škola, Děčín IX-Bynov, Teplická 65,

příspěvková organizace

IČO: 65082133, tel./fax: 412 544 321, e-mail: skola@specdcbynov.cz

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci v roce 2014

Na základě příkazu ředitele školy ze dne 2. 1.2014 byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku, závazků a pohledávek naší organizace v souladu s ustanovením zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Inventarizace byla provedena ke dni **31. 12. 2014** inventarizačních komisí ve složení:

Předseda: Iveta Vítková

Členové: Jaroslava Volfová, Mgr. Zlatuše Schmiedová

Způsob provedení inventarizace:

a/ fyzická

b/ dokladová

A/ Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

1. Nemovitý majetek - 021

1.1. Celková účetní hodnota budov a jiných staveb (pořizovací hodnota) činí **45 759 903,57 Kč**, oprávky **2 445 217,20 Kč**, zůstatková cena **43 314 686,37 Kč**.

1.2. Celková účetní hodnota pozemků a porostů – **031** činí **969 900,00 Kč**

2. Movitý majetek

2.1. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) - 022

Pořizovací cena **1 677 246,01** oprávky **845 351,80 Kč**, zůstatková cena **831 894,21 Kč**

2.2. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (DDNM) - 018

Pořizovací cena **132 308,60 Kč**, oprávky **132 308,60 Kč**, zůstatková cena **0,00 Kč**

2.3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) - 028

Pořizovací cena 4 495 821,06 Kč, oprávky 4 495 821,06 Kč, zůstatková cena 0,00 Kč

Jednotlivé položky jsou uvedeny včetně pořizovacích cen v inventarizačních dokladech uložených v „Účetní závěrce 2014“ ve škole.

B/ Zásoby –112 čistící prostředky, pohonné hmoty

Pohonné hmoty nebyly k poslednímu dni inventury vyčerpány.

Stav zásob PHM je 435,00 Kč

C/ Krátkodobé pohledávky

- | | |
|---|---------------|
| 1. Odběratelé – 311 neuhran. dodav. faktury | 6 000,00 Kč |
| 2. Krátkodobé poskytnuté zálohy - 314
(nezúčtované zálohy na energie, předplatné tisku r. 2015) | 130 580,00 Kč |
| 3. Náklady příštích období - 381
(uskutečněný výdaj v r. 2014 na náklady 2015) | 25 616,40 Kč |
| 4. Dohadné účty aktivní - 388
Projekt „Digitální věk ve školách“- partner projektu.
Ukončení projektu : 30.6.2015 | 17 980,00 Kč |
| 5. Ostatní krátkodobé pohledávky – 377
Projekt „Digitální věk ve školách“ – partner projektu | 3 460,00 Kč |

D/ Krátkodobý finanční majetek

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Běžný účet – 241 provoz, fondy u České spořitelny, a.s., č.ú.: 921186399 kód banky 0800. Výše zůstatku činí | 1 669 161,25 Kč |
| 2. Běžný účet – 241 Projekt „Digitální věk ve školách“ u České spořitelny, a.s. č.ú.: 19-921186399 kód banky 0800. Výše zůstatku činí | 3 460,00 Kč |
| Celkem Běžný účet – 241 činí | 1 672 621,25 Kč |
| 3. Běžný účet – 243 Fond kulturních a sociálních potřeb, podúčet k běžnému provoznímu účtu s předčíslem 35. Výše zůstatku činí | 43 423,15 Kč |
| 4. Ceniny – 263 poštovní známky, stravenky „CHEQUE DE JEUNER“
Celková účetní hodnota cenin činí | 3 566,00 Kč |
| 5. Pokladna – 261 předmětem kontroly bylo zjištění zůstatku pokladní hotovosti na pokladní doklady a správnost příjmových a výdajových pokladních dokladů.
Výše zůstatku činí | 7 744,00 Kč |

E/ Fondy

- | | |
|--|--------------|
| 1. Fond odměn - 411 | 12 145,34 Kč |
| 2. Fond kulturních a sociálních potřeb - 412 | 50 405,15 Kč |
| 3. Rezervní fond (zlepšení výsledků hospodaření) - 413 | 63 908,65 Kč |
| 4. Investiční fond- 416 | 62 042,18 Kč |

F/ Krátkodobé závazky

1. Dodavatelé - 321 neuhrazené faktury ke konci roku	33 884,37 Kč
2. Zaměstnanci - 331 výplaty + daň. bonusy- prosinec 12/2014	881 804,00 Kč
3. Závazky ze soc. a zdrav. pojištění- 336	346 485,00 Kč
4. Zdravotní pojištění – 337	148 653,00 Kč
5. Jiné přímé daně - 342	102 903,00 Kč
2 - 5. vyplynulo z nevyplacených odvodů za 12/2014	
6. Exekuce na plat - 378	12 922,00 Kč
7. Dohadné účty pasivní - 389 (nevyfakturované dodávky plynu, el. energie, vody)	124 780,00 Kč
8. Krátkodobé přijaté zálohy – 324	3 460,00 Kč
G) Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 901	11 113,68 Kč
H) Jiný drobný dlouhodobý majetek (OE) - 902	687 136,99 Kč
I) Ostatní majetek – 903 (najatý, ve výpůjčce)	140 331,00 Kč

Výsledek inventarizace:

Inventarizací nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a skutečný stav se shoduje se stavem účetním. Byly inventarizovány všechny rozvahové a podrozvahové účty podle jednotlivých analytických účtů, na kterých byl v průběhu účetního období pohyb.

Celková inventura byla ukončena dne 16. 1. 2015

Veškeré doklady jsou uloženy v kanceláři školy a na vyžádání budou obratem zaslány.

Vyhotovila: Iveta Vítková, Jaroslava Volfová

Podpisy HIK za správnost provedení inventarizace

Předseda HIK

Členové HIK

V Děčíně 16. 1. 2015

Mgr. Roman Stružinský

ředitel školy