

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

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

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 11. 4. 2018

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



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

**Účetní závěrka
a zpráva auditora
k 31. 12. 2017**



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.

Prověрку 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 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017

Příloha základní sestavená k 31.12.2017



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 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Organizace k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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: 15. března 2018

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

Kožíšková



V Měcholupech, dne 15. března 2018

Zápis z jednání

Program: Projednání zprávy o auditu roku 2017

Dne 15. března 2018 proběhlo za účasti uvedených osob projednání „Zprávy o ověření účetní závěrky organizace Logopedická základní škola, Měcholupy 1, příspěvková organizace za účetní období roku 2017“ bez připomínek.

Auditor podal informaci o svých zjištěních v průběhu auditu.

Přítomni:

Ing. Květoslava Kožíšková
auditor č.osv. 1886


.....

Mgr. Alexandr Bednář
ředitel

Logopedická základní škola, Měcholupy 1, příspěvková organizace

**Logopedická základní škola
Měcholupy 1
příspěvková organizace**


.....

@21039/2018

ke dni31.12.2017.....

000000 61357286

Logopedická ZŠ

Měcholupy 1

Měcholupy

439 31

poskytování vzdělání žáků

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			63 182 533.02	11 485 840.05	51 696 692.97	51 963 412.44
A. Stálá aktiva			60 224 204.65	11 485 840.05	48 738 364.60	48 706 648.10
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			100 242.00	100 242.00		
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	100 242.00	100 242.00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			60 123 962.65	11 385 598.05	48 738 364.60	48 706 648.10
1.	Pozemky	031	439 410.47		439 410.47	439 410.47
2.	Kulturní předměty	032	67 908.75		67 908.75	67 908.75
3.	Stavby	021	50 239 274.38	3 845 513.00	46 393 761.38	46 377 470.38
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	5 005 142.50	3 167 858.50	1 837 284.00	1 821 858.50
5.	Pěstelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 372 226.55	4 372 226.55		
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			2 958 328.37		2 958 328.37	3 256 764.34
I. Zásoby			281 359.02		281 359.02	235 822.84
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	281 359.02		281 359.02	235 822.84
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		NETTO	MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE		
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		232 445.93		232 445.93	530 270.51
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	35 100.00		35 100.00	33 150.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	105 688.00		105 688.00	75 534.00
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				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.		373				
30.	Náklady příštích období	381	91 657.93		91 657.93	52 472.65
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				369 113.86
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 444 523.42		2 444 523.42	2 490 670.99
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	2 389 585.48		2 389 585.48	2 443 822.05
10.	Běžný účet FKSP	243	36 977.94		36 977.94	40 710.94
15.	Ceniny	263	1 072.00		1 072.00	1 290.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	16 888.00		16 888.00	4 848.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			51 696 692.97	51 963 412.44
C.	Vlastní kapitál		49 846 689.62	49 962 906.97
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		48 893 823.69	48 862 107.19
1.	Jmění účetní jednotky	401	48 998 267.69	48 959 051.19
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	91 875.00	99 375.00
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-196 319.00	-196 319.00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		852 865.93	935 893.02
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	36 977.94	40 710.94
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	360 380.48	197 462.12
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	466 549.56	162 664.44
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	88 957.95	535 055.52
III.	Výsledek hospodaření			164 906.76
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			164 906.76
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		1 850 003.35	2 000 505.47
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		1 850 003.35	1 631 391.61
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	125 970.35	65 462.61
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	999 604.00	930 900.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	417 045.00	372 215.00
13.	Zdravotní pojištění	337	178 743.00	159 618.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	79 783.00	59 466.00
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		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	35 100.00	33 150.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	13 758.00	10 580.00

Sestaveno dne: 29.01.2018 8:46:54	Podpis vyřizujícího Logopedická základní škola Měcholupy 1 příspěvková organizace 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

Logopedická ZŠ

ke dni ...31.12.2017

000000 61357286

Měcholupy 1

Měcholupy

439 31

poskytování vzdělání žáků

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		23 775 281.55		21 736 372.74	
I.	Náklady z činnosti		23 775 281.55		21 736 372.74	
1.	Spotřeba materiálu	501	1 854 584.42		1 746 307.60	
2.	Spotřeba energie	502	273 039.77		274 947.30	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	49 144.63		48 465.17	
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	559 557.42		588 815.99	
9.	Cestovné	512	129 881.27		161 457.92	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	801 214.87		747 305.02	
13.	Mzdové náklady	521	14 104 148.00		12 601 013.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 734 574.00		4 219 577.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	56 721.00		49 775.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	321 866.30		224 646.00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	3 530.00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	1 080.00			
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	593 512.50		569 981.00	
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 odepsaných pohledávek	557			36 823.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	243 860.60		444 241.10	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	48 586.77		33 017.64	
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	581				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	585				

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		23 775 281.55		21 901 279.50	
I.	Výnosy z činnosti		910 335.36		975 949.58	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	29 831.00		2 180.00	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	592 468.00		707 188.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	30 780.00		29 280.00	
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	6 806.95		836.15	
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	250 449.41		110 751.50	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649			125 713.93	
II.	Finanční výnosy		118.80			
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663	118.80			
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		22 864 827.39		20 925 329.92	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	22 864 827.39		20 925 329.92	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním				164 906.76	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období				164 906.76	

Sestaveno dne:

29.01.2018 8:49:14

Logopedická základní škola
Měcholupy 1
příspěvková organizace



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

Logopedická ZŠ

ke dni 31.12.2017

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		1 478 580.86	2 106 193.14
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 259 068.38	1 880 288.61
3.	Vyřazené pohledávky	905	138 926.48	145 318.53
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	80 586.00	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.			

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	1 478 580.86	2 106 193.14

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		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	40 710.94
A.II.	Tvorba fondu	278 066.00
1.	Základní příděl	278 066.00
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	281 799.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	36 592.00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	5 607.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	18 000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	221 600.00
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	36 977.94

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	360 126.56
D.II.	Tvorba fondu	698 638.76
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	164 906.76
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	379 152.00
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	54 580.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	100 000.00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	231 835.28
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	1 080.00
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	230 755.28
D.IV.	Konečný stav fondu	826 930.04

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	535 055.51
F.II.	Tvorba fondu	586 012.50
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	586 012.50
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	1 032 110.01
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	625 229.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	306 000.00
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	100 881.01
F.IV.	Konečný stav fondu	88 957.99

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BÉŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	50 239 274.38	3 845 513.00	46 393 761.38	46 377 470.38
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	50 239 274.38	3 845 513.00	46 393 761.38	46 377 470.38
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. Doplňující 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 položkce "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		

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

[illegible]

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

[illegible]

[illegible]



Logopedická základní škola, Měcholupy č. 1, příspěvková organizace

Tel. 415722508

IČO: 61357286

PSČ: 439 31

e-mail: specialniskola@lzs-mecholupy.cz

www.lzs-mecholupy.cz

Závěrečná inventarizační zpráva

o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2017 na základě příkazu ředitele školy ze dne 31. 10. 2017.

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 Měcholupech

členové: Marta Říhová
Mgr. Jana Šusterová

Inventarizace zahájena: 20. 11. 2017

Ukončení inventarizace: 15. 1. 2018

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. 2017.
- 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. pověřený člen kolektivu hmotně odpovědného prohlašují, že veškeré údaje uvedené v tomto zápisu jsou správné.

h/ stavy účtů k 31. 12. 2017 uvedeny v přiloženém přehledu.

Stavy všech výše uvedených účtů byly odsouhlaseny na účetní evidenci a sestavy k 31. 12. 2017.

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

V Měcholupech dne 24. 1. 2018

Předsedkyně inventarizační komise:

Členové inventarizační komise:

Příloha č. 1 Závěrečná inventarizační zpráva k 31. 12. 2017

Příloha č. 2 Inventurní soupis účtů

Příloha č. 3 Rozbor bankovních účtů k 31. 12. 2017

Příloha č. 4 Kopie bankovních výpisů k 31. 12. 2017

Mgr. Alexandr Bednář, ředitel školy

Logopedická základní škola
Měcholupy 1
příspěvková organizace