

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016

Název příspěvkové organizace: Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická 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. 2016
- 2) rozvaha k 31.12.2016
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- 4) příloha k 31.12.2016
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2016
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2016
- 7) rezervní fond k 31.12.2016
- 8) fond investic k 31.12.2016
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2016
- 10) inventarizační zpráva za r. 2016

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 11.4.2017

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



AUDIT & CONSULTING,
spol. s r.o.

Klatovská 371, 261 01 Příbram V
Česká republika
tel. +420 607 943 233
zapsaná Městským soudem v Praze oddíl
C, vložka 9669
DIČ: CZ 45149241
www.auditac.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli příspěvkové organizace:

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

IČ: 65082133

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Organizace Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, příspěvková organizace k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým 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 statutárního zástupce Organizace

Statutární zástupce 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 statutární zástupce 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 plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení Organizace uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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 vedení 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.

V Příbrami dne 20.2.2017



Auditorská společnost:
AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
oprávnění KAČR č. 346

Auditor:
Jana Rosenbaumová
oprávnění KAČR č. 2081

Příloha: Roční účetní závěrka 2016

@ 12.469/2014 19.1.

**ROZVAHA - BILANCE**

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 65082133

Název:

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

Sešitávená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání

ulice, č.p. Teplicka 65
obec Decin 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,
Speciální mateřská škola
a Praktická škola, Děčín,
příspěvková organizace (4)

Oseba odpovědná za účetnictví

Pavla Jandová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů**Statutární zástupce**

Mgr. Roman Struzinský

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sešitávení (datum, čas): 17.01.2017, 11h33m49s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		Údoby		Minulé
		Běžné	Korekce	Netto		
AKTIVA CELKEM						
		55 864 209,69	9 093 354,64	46 770 855,05		46 756 086,34
A. Stálá aktiva						
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	53 342 848,86	9 093 354,64	44 249 494,22		44 804 371,22
2.	Software	132 308,60	132 308,60			
3.	Ocenitelná práva					
4.	Povoleny na emise a preferenční limity					
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek					
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	132 308,60	132 308,60			
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji					
		035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek						
1.	Pozemky	53 210 540,26	8 961 046,04	44 249 494,22		44 804 371,22
2.	Kulturní předměty	969 900,00		969 900,00		969 900,00
3.	Stavby					
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	46 036 284,21	3 331 696,20	42 704 588,01		42 872 713,37
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	1 329 433,21	754 427,00	575 006,21		685 377,21
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek					
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	4 874 922,84	4 874 922,84			
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji					
		036				276 380,64
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				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Symetricky		Období		Minimálně
		účet		Brutto	Běžné Korekce Netto	
B. Oběžná aktiva						
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111		2 521 360,83	2 521 360,83	1 951 717,12
2.	Materiál na skladě	112		5 035,00	5 035,00	1 516,00
3.	Materiál na cestě	119	5 035,00		5 035,00	
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						
1.	Odběratelé	311		231 271,62	231 271,62	79 505,54
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	177 270,00		177 270,00	5 000,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				5 274,00
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.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	36 021,62		36 021,62	51 251,54
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	17 980,00		17 980,00	17 980,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek						
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251		2 285 054,21	2 285 054,21	1 870 696,58
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				

17.01.2017 11h33m49s

Zpracováno systémem GINI'S Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

Číslo položky	Název položky	Synetický účel				Minutá
		Obdel	Bežné	Korekce	Netto	
3.	Jiné cenné papíry		256			
4.	Termínované vklady krátkodobé		244			
5.	Jiné běžné účty		245			
9.	Běžný účet		241			
10.	Běžný účet FKSP		243			
15.	Ceniny		263			
16.	Peníze na cestě		262			
17.	Pokladna		261			
			18 088,00		18 088,00	3 027,00

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet		Období		Měnu
		účet	Běžné	Běžné	Minulé	
PASIVA CELKEM						
			46 770 855,05		46 756 088,34	
C. Vlastní kapitál						
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky						
1.	Jméni účetní jednotky		44 683 401,52		45 009 978,85	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	401	44 249 494,22		44 804 371,22	
4.	Kurzové rozdíly	403	44 249 494,22		44 804 371,22	
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	405				
6.	Jiné oceňovací rozdíly	406				
7.	Opravy předcházejících účetních období	407				
		408				
II. Fondy účetní jednotky						
1.	Fond odměn	411	360 448,40		205 606,63	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	12 145,34		12 145,34	
3.	Rezervní fond tvořený za zlepšeného výsledku hospodaření	413	95 419,92		51 454,15	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	109 204,60		109 204,60	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416				
			143 678,54		32 801,54	
III. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		73 458,90			
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431				
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432				
D. Cizí zdroje						
I. Rezervy						
1.	Rezervy		2 087 453,53		1 746 111,49	
II. Dlouhodobé závazky						
1.	Dlouhodobé úvěry	451				
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452				
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455				
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459				
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472				
III. Krátkodobé závazky						
1.	Krátkodobé úvěry	281	2 087 453,53		1 746 111,49	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289				
5.	Dodavatelé	321	81 894,53		275 242,49	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324				
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326				
10.	Zaměstnanci	331	1 042 673,00		866 861,00	

17.01.2017 11h33m49s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

Číslo položky	Název položky	Symetrický		Období	Minulé
		účet	Dělné		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
12.	Sociální zabezpečení	336	415 695,00		340 493,00
13.	Zdravotní pojištění	337	178 167,00		145 939,00
14.	Důchodové spoření	338			
15.	Daň z příjmů	341			
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	342	142 863,00		98 524,00
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.	Krátkodobé zpřesňování transferů	375			
35.	Výdaje příštích období	383			
36.	Výnosy příštích období	384			
37.	Dohadné účty pasivní	389	203 250,00		3 690,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	22 911,00		15 362,00
* Konec sestavy *					



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 65082133

Název:

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

Sešavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

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

Kontaktní údaje

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

Osoba odpovědná za účetnictví

Pavla Jandová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sešavení (datum, čas): 17.01.2017, 11h34m35s

Místo podnikání

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

Předmět podnikání

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

Razítko účetní jednotky

Speciální základní škola,
Speciální mateřská škola
a Praktická škola, Děčín,
příspěvková organizace (4)

Statutární zástupce

Mgr. Roman Struzínský

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Číslo položky	Název položky	Synagogy		Běžné období		Minulé období	
		účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
A. Náklady celkem			21 496 260,42		19 261 589,28		
I. Náklady z činnosti			21 496 260,42		19 261 589,28		
1.	Spořeba materiálů	501	480 340,74		541 405,40		
2.	Spořeba energie	502	471 569,71		475 132,68		
3.	Spořeba jiných neskladovatelných dodávek	503	32 535,00		25 235,04		
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	848 685,23		140 128,34		
9.	Cestovné	512	25 156,00		21 466,00		
10.	Náklady na reprezentaci	513					
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516					
12.	Ostatní služby	518	741 038,28		676 941,70		
13.	Mzdové náklady	521	13 227 445,00		12 026 066,00		
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 477 224,25		4 028 227,00		
15.	Jiné sociální pojištění	525	51 502,15		50 680,32		
16.	Zákonné sociální náklady	527	281 678,77		140 671,00		
17.	Jiné sociální náklady	528			51 006,00		
18.	Daň silniční	531					
19.	Daň z nemovitostí	532					
20.	Jiné daně a poplatky	538					
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			530,00		
23.	Jiné pokuty a penále	542					
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543					
25.	Prodaný materiál	544					
26.	Manka a škody	547					
27.	Tvorba fondů	548					
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	554 877,00		567 140,00		
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	280 426,40		465 253,00		

17.01.2017 11h34m35s

Zpracováno systémem ČUIS E...

1000 000000

17.01.2017 11h34m35s

Číslo položky	Název položky	Systémy účtů		Běžné období		Minulé období	
		účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
			1	2	3	4	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	23 771,89		41 706,80		
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 ústředních vládních institucí na transfery	571					
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572					
V. Daň z příjmů							
1.	Daň z příjmů	591					
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595					
B. Výnosy celkem							
I. Výnosy z činnosti			21 569 709,32		19 251 589,28		
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	86 629,00		310 960,16		
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	18 100,00		16 900,00		
3.	Výnosy z pronájmu	603	17 613,00		16 841,00		
4.	Výnosy z prodaného zboží	604					
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	809					
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641					
10.	Jiné pokuty a penále	642					
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643					
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					
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	50 916,00		262 737,16		
II. Finanční výnosy			964,32		1 167,12		
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661					
2.	Úroky	662	964,32		1 167,12		

17.01.2017 11h34m35s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 4

17.01.2017 11h34m35s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

Číslo položky	Název položky	Symetický účet		Běžné období		Minulé období	
				Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
3.	Kurzové zisky	663					
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664					
6.	Ostatní finanční výnosy	669					
IV. Výnosy z transferů				21 482 116,00		18 939 462,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671					
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672		21 482 116,00		18 939 462,00	
C. Výsledek hospodaření							
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním			73 458,90			
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			73 458,90			

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 65082133

Název:

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

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

Kontaktní údaje

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

Místo podnikání

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

Předmět podnikání

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

Razítko účetní jednotky

Speciální základní škola,
Speciální mateřská škola
a Praktická škola, Děčín,
příspěvková organizace (4)

Osoba odpovědná za účetnictví

Pavlina Jandová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 17.01.2017, 11h34m58s

Statutární zástupce

Mgr. Roman Struzinský

Podpisový záznam statutárního
orgánu

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		účet	BEŽNÉ	MINULÉ	
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky					
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1 444 731,28	1 160 008,74	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	68 298,43	48 792,68	
3.	Vyřazené pohledávky	905	852 083,85	750 483,06	
4.	Vyřazené závazky	906			
5.	Ostatní majetek	909			
			524 349,00	360 733,00	
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911			
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913			
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914			
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915			
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916			
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce	923			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce	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 ze sdílených daní	939			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	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.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů					
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952			

17.01.2017 11h34m58s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

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.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku					
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	220 402,00		
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			
P.VII. Další podmíněné závazky			220 402,00		
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 přijatého kolaterálu	975			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn.mocí zákonod., výkon. nebo soudní	978			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn.mocí zákonod., výkon. 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			
			1 224 329,28		1 160 008,74

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující 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.	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. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace
-----------	----------------------

	Částka
--	--------

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

K položce Doplňující informace

Číslo

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

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

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

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo		Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.			51 434,15
A.II.	Tvorba fondu			197 858,77
	1. Základní přídeje			197 858,77
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992			
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťoven vztahující se k majetku pořízenému z fondu			
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu			
	5. Ostatní tvorba fondu			
A.III.	Čerpání fondu			163 893,00
	1. Půjčky na bytové účely			
	2. Stravování			132 893,00
	3. Rekreace			
	4. Kultura, tělovýchova a sport			
	5. Sociální výpomoci a půjčky			9 000,00
	6. Poskytnuté peněžní dary			
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění			12 000,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění			
	9. Ostatní užití fondu			
A.IV.	Konečný stav fondu			95 419,92

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

Číslo	Název	Podlečka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		109 204,60
D.II.	Tvorba fondu		
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		
	2. Nespořítelňované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespořítelňované 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 fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasněho nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		109 204,60

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Polozka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		32 801,54
F.II.	Tvorba fondu		
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		554 877,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		554 877,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		444 000,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvkové organizace používá pro svou činnost		444 000,00
F.IV.	Konečný stav fondu		143 678,54

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	
G. Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	46 036 284,21	3 331 696,20	42 872 713,37
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	46 036 284,21	3 331 696,20	42 872 713,37

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	
H. Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky	969 900,00		969 900,00
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha	611 650,00		611 650,00
H.5.	Ostatní pozemky	358 250,00		358 250,00

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

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BEŽNÉ	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		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BEŽNÉ	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. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednotlivým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**Číslo
sloupce

Poznámka

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číslový 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 uveďte účetní jednotka (C 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 zapisané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číslový 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 uveďte účetní jednotka (C 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 věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslehnému 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 úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splnit pohledávku vzniklou ručitelem 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 uveďte číslo dle následujícího výtčtu: 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 Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účelní 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 předem dříve 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 účelí jednotkou dodavatel.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatel. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dlouhodobé financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli 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, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín,
příspěvková organizace

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

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31. 12. 2016

Na základě příkazu ředitele školy ze dne 4. 1. 2016 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. 2016** inventarizační komisí ve složení:

Předseda: Iveta Vítková

Členové: Pavlína Jandová, 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 **46 036 284,21 Kč**, oprávky **3 331 696,20 Kč**, zůstatková cena **42 704 588,01 Kč**.

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

1. Movitý majetek

2.1. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) – 022

Pořizovací cena **1 329 433,21 Kč** oprávky **754 427,00 Kč**,
zůstatková cena **575 006,21 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 **4 874 922,84 Kč**, oprávky **4 874 922,84 Kč**, zůstatková
cena **0,00 Kč**

280.0200 - Stroje, přístroje, zařízení – **507 518,89 Kč**

280.0400 –Výpočetní a kancelářská technika – **2 110 084,38 Kč**

280.0600 – Učební pomůcky – **197 805,90 Kč**

280.0700 – Hudební nástroje – **77 173,75 Kč**

280.0800 – Inventář – **1 982 339,92 Kč**

Jednotlivé položky jsou uvedeny včetně pořizovacích cen v inventarizačních dokladech
uložených v „Účetní závěrce 2016“ ve škole.

B/ Zásoby –112 pohonné hmoty

Pohonné hmoty nebyly k poslednímu dni inventury vyčerpány.

Stav zásob PHM je **5 035,00 Kč**

C/ Krátkodobé pohledávky

- | | |
|--|----------------------|
| 1. Odběratelé – 311 neuhrazené odběratelské faktury | 0,00 Kč |
| 2. Krátkodobé poskytnuté zálohy - 314
(nezúčtované zálohy na energie, vodné, stočné 2016,
záloha na poradenství-mzdy na r. 2017) | 177 270,00 Kč |
| 3. Náklady příštích období - 381
(uskutečněné výdaje v r. 2016 na náklady 2017-
pojistné, licence) | 36 021,62 Kč |

4. Dohadné účty aktivní - **388**
 Projekt z roku 2014 „Digitální věk ve školách“- partner
 projektu. Částka 17 980,00 Kč partnerského projektu
 nebyla organizaci uhrazena – soudní spor nebyl
 dosud ukončen. **17 980,00 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 **2 178 068,01 Kč**
2. Běžný účet – **243** Fond kulturních a sociálních potřeb, podúčet k běžnému
 provoznímu účtu s předčíslem 35. Výše zůstatku činí **86 530,20 Kč**
3. Ceniny – **263** poštovní známky, stravenky „CHEQUE DEJEUNER“
 Celková účetní hodnota cenin činí **2 368,00 Kč**
4. Pokladna – **261** předmětem kontroly bylo zjištění zůstatku pokladní hotovosti
 na pokladní doklady a správnost příjmových a výdajových pokladních
 dokladů. Výše zůstatku činí **18 088,00 Kč**

E/ Fondy účetní jednotky

1. Fond odměn - **411** **12 145,34 Kč**
2. Fond kulturních a sociálních potřeb - **412** **95 419,92 Kč**
3. Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření - **413** **109 204,60 Kč**
4. Rezervní fond z ostatních titulů - **414** **0,00 Kč**
5. Investiční fond - **416** **143 678,54 Kč**

F/ Krátkodobé závazky

1. Dodavatelé - **321** neuhrazené faktury ke konci roku **81 894,53 Kč**
2. Zaměstnanci - **331** výplaty+daň.bonusy- prosinec 12/2016 **1 042 673,00 Kč**
3. Závazky ze soc. a zdrav. pojištění- **336** **415 695,00 Kč**
4. Zdravotní pojištění – **337** **178 167,00 Kč**
5. Jiné přímé daně - **342** **142 863,00 Kč**
 2 - 5. vyplynulo z nevyplacených odvodů za 12/2016
6. Exekuce na plat - **378** **22 911,00 Kč**

7. Dohadné účty pasivní - 389 (nevyfakturované dodávky za energie, vodné, stočné)	203 250,00 Kč
G) Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek - 901	68 298,43 Kč
H) Jiný drobný dlouhodobý majetek (OE) - 902	852 083,85 Kč
I) Ostatní majetek - 909	524 349,00 Kč
J) Najatý majetek - výpůjčka - 968	220 402,00 Kč

Výsledek inventarizace:

Inventarizací nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Skutečný stav se shoduje se stavem účetním. Inventarizovány byly všechny rozvahové a podrozvahové účty dle jednotlivých analytických účtů, na kterých byl v průběhu účetního období pohyb.

Celková inventura byla ukončena dne 9. 1. 2017

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

Podpisy HIK za správnost provedení inventarizace:

Předseda HIK: Iveta Vítková

Členové HIK: Pavlína Jandová

Mgr. Zlatuše Schmiedová

Mgr. Roman Stružinský

ředitel školy

Vyhotovila: Iveta Vítková, Pavlína Jandová

Dne: 19.1.2017

Počet stran: 4

Počet příloh: 1 (Seznam rozvahových a podrozvahových účtů)