

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016

Název příspěvkové organizace: Speciální základní škola a Speciální
mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331

IČ: 70839841

Číslo organizace: 6270

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: 13.4.2017

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



**Speciální základní škola a
Speciální mateřská škola,
Teplice, Trnovanská 1331,
příspěvková organizace**

**Účetní závěrka
a zpráva auditora
k 31. 12. 2016**

Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace	
Došlo: 4.3.2017	Zpr.: Barcelona'
Počet listů:	Počet listů (svazků) příloh: 6
č.j. VZJ-MH-Tw/0433/2017	





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.

Prověrku provedl auditor Ing. Květoslava Kožíšková, který je držitelem auditorského průkazu zapsaného do seznamu auditorů pod číslem 1886 u Komory auditorů České republiky v Praze.

Organizace:

**Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331,
příspěvková organizace**

Sídlo:

Teplice, Trnovany, Trnovanská 1331/18

IČ/DIČ:

70839841

Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace, byla zřízena dne 1.9.2000. Zřizovatelem je Ústecký kraj, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, IČ 70892156.

Za organizaci jedná ředitel jako její statutární orgán.

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016

Příloha základní sestavená k 31.12.2016



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro zřizovatele organizace Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace** (dále jen „Organizace“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Organizace k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatých Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost ředitele Organizace za účetní závěrku

Ředitel organizace Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, 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: 7. března 2017

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

Kožíšková



Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2005 Sb. ve znění pozdějších
předpisů:

Rozvaha příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

ke dni 31.12.2016

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IC
000000	70839841

Speciální základní škola a

Speciální mateřská škola,

Teplice, Trnovanská 1331,

příspěvková organizace

Trnovanská

Teplice

415 01

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			31 783 540.93	10 971 212.24	20 812 328.69	19 633 973.37
A. Stálá aktiva			27 305 397.74	10 971 212.24	16 334 185.50	16 592 116.50
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			177 234.80	177 234.80		
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		177 234.80	177 234.80		
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			27 128 162.94	10 793 977.44	16 334 185.50	16 592 116.50
1. Pozemky	031		4 613 018.00		4 613 018.00	4 613 018.00
2. Kulturní předměty	032					
3. Stavby	021		15 319 195.24	3 660 286.09	11 658 909.15	11 900 637.15
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022		974 843.65	912 585.30	62 258.35	78 461.35
5. Pěstlivostní celky trvalých porostů	025					
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028		6 221 106.05	6 221 106.05		
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. 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					
B. Oběžná aktiva			4 478 143.19		4 478 143.19	3 041 856.87
I. Zásoby			106 710.97		106 710.97	76 430.00
1. Pořízení materiálu	111					
2. Materiál na skladě	112		106 710.97		106 710.97	76 430.00
3. Materiál na cestě	119					
4. Nedokončená výroba	121					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		184 154.27		184 154.27	92 911.59
1.	Odběratelé	311	448.00		448.00	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	90 720.00		90 720.00	65 300.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	37 500.00		37 500.00	8 000.00
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 vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.		373				
30.	Náklady příštích období	381	55 338.27		55 338.27	19 459.59
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	148.00		148.00	152.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		4 187 277.95		4 187 277.95	2 872 515.28
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	3 868 860.22		3 868 860.22	2 616 760.18
10.	Běžný účet FKSP	243	299 729.73		299 729.73	246 404.10
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	18 688.00		18 688.00	9 351.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNE	MINULÉ
PASIVA CELKEM			20 812 328.69	19 633 973.37
C.	Vlastní kapitál		18 532 698.27	17 869 506.79
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		16 334 185.50	16 592 116.50
1.	Jmění účetní jednotky	401	16 334 185.50	16 592 116.50
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		1 389 329.41	1 011 656.75
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	361 660.09	266 651.97
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	955 481.52	689 747.98
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	5 000.00	5 000.00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	67 187.80	50 256.80
III.	Výsledek hospodaření		809 183.36	265 733.54
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		809 183.36	265 733.54
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2 279 630.42	1 764 466.58
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
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		2 279 630.42	1 764 466.58
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	44 942.13	2 350.66
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	48 333.00	45 922.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 173 126.00	933 233.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	481 020.00	377 865.00
13.	Zdravotní pojištění	337	206 166.00	161 953.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	203 804.00	140 473.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		7 124.00
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	148.00	152.00
36.	Výnosy příštích období	384	554.29	849.92
37.	Dohadné účty pasivní	389	90 720.00	65 300.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	30 817.00	29 244.00

Sestaveno dne: 23.01.2017 13:40:40	Podpisový záznam Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

Číslo: 121-141-Teč/0130/02017/0720/14

Výčet položek podle vyhlášky č. 415/2005 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky

ke dni 31.12.2016
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Speciální základní škola a
Speciální mateřská škola,
Teplice, Trnovanská 1331,
příspěvková organizace
Trnovanská
Teplice
415 01

OKEČ	IČ
000000	70839841

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		25 441 133.54		23 519 283.88	
I.	Náklady z činnosti		25 441 133.54		23 519 283.88	
1.	Spotřeba materiálu	501	979 106.54		1 032 778.75	
2.	Spotřeba energie	502	970 953.00		906 603.22	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	23 319.24		30 394.38	
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	397 262.93		250 148.70	
9.	Cestovné	512	17 356.00		15 705.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	3 257.00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	413 028.53		439 955.42	
13.	Mzdové náklady	521	16 203 408.00		14 999 944.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	5 434 354.00		5 045 118.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	67 133.00		62 324.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	310 320.12		199 208.00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	50.00		75.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	3 030.00		1 500.00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	257 931.00		262 548.00	
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				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	351 282.79		252 557.41	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	9 341.39		20 424.00	
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				

26.1.2017

16691/2017/KUI



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BEŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		26 250 316.90		23 785 017.42	
I.	Výnosy z činnosti		453 477.63		445 450.97	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	452 477.63		429 483.97	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje 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	1 000.00		15 967.00	
II.	Finanční výnosy		147.27		402.45	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663	147.27		402.45	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		25 796 692.00		23 339 164.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	25 796 692.00		23 339 164.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		809 183.36		265 733.54	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		809 183.36		265 733.54	

Sestaveno dne: 23.01.2017 13:41:37	Podpisový záznam Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331 příspěvková organizace 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

čj: 121-141-Tez/0130/2014

Výčet pohledků podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů.

**Příloha organizačních složek státu,
územních samosprávných celků,
příspěvkových organizací a
regionálních rad**

Název, sídlo, právní forma a předstírat
číslo účtu jednotky

ke dni 31.12.2016

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IC
000000	70839841

Speciální základní škola a
Speciální mateřská škola,
Teplice, Trnovanská 1331,
příspěvková organizace
Trnovanská
Teplice
415 01

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		2 586 274.63	2 491 951.70
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	299 205.33	282 525.33
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 040 697.30	1 941 684.37
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	246 372.00	267 742.00
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.	DI.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	DI.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.	DI.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	DI.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	DI. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	DI.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	DI.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	DI.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	DI. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	DI. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	DI. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	DI. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	DI. 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	
			BĚZNÉ	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. garanci jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garanci jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz.	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz.	986		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	2 586 274.63	2 491 951.70

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	
		BĚŽNE	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.		

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	266 651.97
A.II.	Tvorba fondu	240 936.12
1.	Základní přiděl	240 936.12
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	145 928.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	
3.	Rekreace	85 928.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	46 000.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	14 000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	361 660.09

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	694 747.98
D.II.	Tvorba fondu	265 733.54
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	265 733.54
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.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 zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	960 481.52

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	50 256.80
F.II.	Tvorba fondu	257 931.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	257 931.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj. veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	241 000.00
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	241 000.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	67 187.80

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚZNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	15 319 195.24	3 660 286.09	11 658 909.15	11 900 637.15
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	12 446 947.15	3 088 216.00	9 358 731.15	11 900 637.15
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	2 872 248.09	572 070.09	2 300 178.00	

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	4 613 018.00		4 613 018.00	4 613 018.00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	1 257 500.00		1 257 500.00	1 257 500.00
		3 355 518.00		3 355 518.00	3 355 518.00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BÉŽNÉ	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 položkce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNE	MINULE
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. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

[illegible]

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

[illegible]

L. Doplňující informace o projekt. partnerství veřejného a soukromého sektoru

[illegible]

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNĚ	MINULE
A.	PENEŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI		
A.1.	PŘÍJMY CELKEM		
I.	Příjmy z daní		
II.	Příjmy ze sociálních příspěvků		
III.	Příjmy z transferů		
1.	Příjmy z transf. od zahr. vlád - běžné		
2.	Příjmy z transf. od zahr. vlád - kapitál.		
3.	Příjmy z transf. od mezin. org. - běžné		
4.	Příjmy z transf. od mezin. org. - kapitál.		
5.	Příjmy z transf. od inst.vlád.sekt. - běž.		
6.	Příjmy z transf. od inst.vlád.sekt. - kap.		
IV.	Jiné příjmy z provozní činnosti		
1.	Úroky		
2.	Podíly na zisku		
3.	Nájemné		
4.	Jiné příjmy z vlastnictví		
5.	Prodej zboží a služeb na tržním prin.		
6.	Správní poplatky		
7.	Jiné příjmy z prodeje zboží a služeb		
8.	Pokuty, penále a propadnutí		
9.	Dary - běžné		
10.	Dary - kapitálové		
11.	Ostatní příjmy		
A.2.	VÝDAJE CELKEM		
V.	Mzdy a platy peněžní		
1.	Mzdy a platy peněžní		
2.	Zboží a služby poskytované zaměstnancům		
3.	Sociální příspěvky		
VI.	Výdaje na nákupy zboží a služeb		
VII.	Výdaje na úroky		
1.	Výdaje na úroky institucím vládního sekt.		
2.	Ostatní výdaje na úroky		
VIII.	Výd. na transf. podnik.subj. jiné než inv.		
IX.	Výdaje na transfery		
1.	Výdaje na transf. zahr. vládám - běž.		
2.	Výdaje na transf. zahr. vládám - kap.		
3.	Výdaje na transf. mezin. org. - běž.		
4.	Výdaje na transf. mezin. org. - kap.		
5.	Výdaje na transf. jedn. vlád. sekt. - běž.		
6.	Výdaje na transf. jedn. vlád. sekt. - kap.		
X.	Výdaje na sociální dávky		
1.	Dávky sociálního zabezpečení		
2.	Dávky sociální pomoci		
3.	Sociální dávky zaměstnavatelů		
XI.	Jiné výdaje z provozní činnosti		
1.	Podíly na zisku		
2.	Nájemné		
3.	Ostatní výdaje - běžné		
4.	Ostatní výdaje - kapitálové		
B.	PENEŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFIN. AKTIV		
B.1.	Nákupy dl. hm. a nehm. majetku		
I.	Kulturní předměty		
II.	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolen.		
III.	Ostatní nákupy dl. hm. a nehm. majetku		
B.2.	Prodeje dl. hm. a nehm. majetku		
I.	Kulturní předměty		
II.	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolen.		
III.	Ostatní prodeje dl. hm. a nehm. majetku		
C.	SALDO Z NEFINANČNÍCH PENEŽNÍCH TOKU		
D.	PENEŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ		
D.1.	Čistá změna fin. aktiv jiných než oběživo		

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (+)		
II.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (-)		
III.	Poskytnuté půjčky (+)		
IV.	Splátky poskytnutých půjček (-)		
D.2.	Čistá změna st. příj. půjček a vyd. dluhop		
I.	Přijaté půjčky (+)		
II.	Splátky přijatých půjček (-)		
III.	Vydané dluhopisy (+)		
IV.	Splátky vydaných dluhopisů (-)		
E.	Čistá změna oběživa a depozit		

Sestaveno dne:

23.01.2017 13:42:26

Podpisový záznam

Speciální základní škola
Speciální mateřská škola
Teplice, Trnovanská 1331
příspěvková organizace



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

1270

**Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331,
příspěvková organizace**

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

Inventarizace byla provedena v organizaci: Speciální základní škola a Speciální mateřská škola, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace

Inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitelky organizace ze dne: **14. 12. 2016.**

Hlavní inventarizační komise jmenována v tomto složení:

Předseda: Bc. Barcalová Michala

Členové: Mgr. Bc. Hampejsová Alena,

Ing. Bc. Šimonová Hana

Termín konání inventarizace: 22. 12. 2016 – 19. 01. 2017

Vyhodnocení průběhu inventarizací:

Příkazem ředitelky organizace ze dne 14. 12. 2016 byly jmenovány inventarizační komise a určeny termíny předložení inventarizačních protokolů.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a předpisů souvisejících, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů, Českými účetními standardy č. 701 až 710 pro vybrané účetní jednotky a Opatřením ředitele Krajského úřadu k provedení inventarizace za rok 2016 č. O-27/2016 vydané v souladu se Směrnicí S-06/2014 (Směrnice o hospodaření, účetnictví a předběžné finanční kontrole).

Členové inventarizačních komisí byli seznámeni s průběhem inventarizace a se způsobem jejího provedení.

Na podkladě místních seznamů, počítačových sestav, účetních sestav, porovnávaly dílčí inventarizační komise stavy majetku po jednotlivých třídách, kabinetech, kancelářích, přílehlých a skladových prostor školy.

Na podkladě účetních sestav, pokladních knih a bankovních výpisů jednotlivé inventarizační komise kontrolovaly ostatní majetek, finanční majetek, bankovní účty, pohledávky a závazky organizace, budovy a pozemky.

Termín stanovený ředitelkou organizace na 19. 01. 2017 byl dodržen. Inventarizací nebyly zjištěny žádné rozdíly. Majetek organizace byl řádně předložen a jsou splněny všechny požadavky na evidenci majetku. Srovnání evidence vedené v inventarizačních programech,

skladových kartách, bankovních výpisech, sestav pohledávek a závazků jsou v souladu s účetnictvím organizace.

Příloha:

- 1) Seznam všech rozvahových, podrozvahových účtů (včetně analytických účtů)
- 2) Kopie výpisu všech bankovních účtů k 31. 12. 2016
 - a. Bankovní účet - běžný: 36931501/0100
 - b. Bankovní účet - běžný: 107-3232540237/0100
 - c. Bankovní účet – FKSP: 27-4827510277/0100
- 3) Rozbor všech bankovních účtů k 31. 12. 2016
 - a. Bankovní účet - běžný: 36931501/0100
 - b. Bankovní účet - běžný: 107-3232540237/0100
 - c. Bankovní účet – FKSP: 27-4827510277/0100
- 4) Inventurní soupisy k fyzické a dokladové inventuře

V Teplicích dne: 19. 01. 2017

Zprávu za IK předložila:

Bc. Barcalová Michala,
předseda inventarizační komise

Mgr. Bc. Hampejsová Alena,

člen inventarizační komise

Ing. Bc. Šimonová Hana

člen inventarizační komise

Dne 19. 01. 2017 byla se zápisem seznámena ředitelka organizace.

Mgr. Bc. Korandová Vanda,

ředitelka organizace

Společnost mateřská škola
Teplice, Trnovanská 1331
příspěvková organizace

[Handwritten signature]