

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2018

Název příspěvkové organizace: Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804

IČ: 65081811

Číslo organizace: 1310

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2018
- 2) rozvaha k 31. 12. 2018
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018
- 4) příloha k 31. 12. 2018
- 5) finanční hospodaření k 31. 12. 2018
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2018
- 7) rezervní fond k 31. 12. 2018
- 8) fond investic k 31. 12. 2018
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2018
- 10) inventarizační zpráva za r. 2018

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 2. 4. 2019

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



**AUDIT OBCE,
s.r.o.**

Klatovská 371, Příbram 261 01
Česká republika
tel. +0420 602 379 862
zápis do OR u Městského soudu
v Praze, oddíl C, vložka 97022
DIČ CZ 27110753
www.auditobce.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli příspěvkové organizace
**Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace**
IČ: 65081811

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 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 a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 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.

Naši povinností je informovat vedení Organizace o výsledcích auditu a plánovaném rozsahu a obsahu auditu. 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 vzniknout 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 4.3.2019



Auditorská společnost:
AUDIT OBCE, s.r.o.
oprávnění č. 431

Auditor:
Jan Svoboda
oprávnění č. 433

Příloha: Roční účetní závěrka 2018

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 22.01.2019 12:00:25

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			1	2	3	
AKTIVA CELKEM			15 336 959,70	6 027 088,58	9 309 871,12	9 337 430,53
A. Stálá aktiva			13 771 248,38	6 027 088,58	7 744 159,80	7 785 507,80
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			142 970,10	142 970,10		
	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	142 970,10	142 970,10		
	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			13 628 278,28	5 884 118,48	7 744 159,80	7 785 507,80
	1. Pozemky	031	403 986,00		403 986,00	403 986,00
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	8 269 537,70	944 663,90	7 324 873,80	7 366 221,80
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	313 348,00	313 348,00		
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 626 106,58	4 626 106,58		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	15 300,00		15 300,00	15 300,00
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			1	2	3	4
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			1 565 711,32		1 565 711,32	1 551 922,73
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			60 158,90		60 158,90	85 662,75
1.	Odebíratelé	311	4 233,00		4 233,00	4 918,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	46 984,00		46 984,00	72 981,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				

Speciální ZŠ a MŠ Varnsdorf

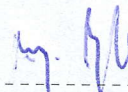
sestavená k 31.12.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			1	2	3	4
30.	Náklady příštích období	381	8 941,90		8 941,90	7 763,75
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek			1 505 552,42		1 505 552,42	1 466 259,98
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	1 364 832,22		1 364 832,22	1 393 873,80
10.	Běžný účet FKSP	243	128 473,20		128 473,20	67 641,18
15.	Ceniny	263	1 315,00		1 315,00	1 572,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	10 932,00		10 932,00	3 173,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			9 309 871,12	9 337 430,53
C. Vlastní kapitál			8 095 776,28	7 900 958,90
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			7 744 159,80	7 785 507,80
1. Jmění účetní jednotky			7 744 159,80	7 785 507,80
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			165 994,32	115 451,10
1. Fond odměn			411 39 718,00	39 718,00
2. Fond kulturních a sociálních potřeb			412 117 494,38	67 299,16
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.			413 4 562,94	4 562,94
4. Rezervní fond z ostatních titulů			414	
5. Fond reprodukce majetku, fond investic			416 4 219,00	3 871,00
III. Výsledek hospodaření			185 622,16	
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období			185 622,16	
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení			431	
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období			432	
D. Cizí zdroje			1 214 094,84	1 436 471,63
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	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
III. Krátkodobé závazky			1 214 094,84	1 436 471,63
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	128 456,84	200 298,36
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	560 056,00	629 847,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	232 257,00	266 866,00
13.	Zdravotní pojištění	337	99 545,00	114 375,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	97 107,00	124 092,00
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		3 696,00
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	737,00	
37.	Dohadné účty pasivní	389	80 320,00	88 116,27
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	15 616,00	9 181,00

Podpisový záznam:



Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavený k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 22.01.2019 12:00:26

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
A. NÁKLADY CELKEM			14 476 273,20		13 000 959,59	
I. Náklady z činnosti			14 476 273,20		13 000 959,59	
1.	Spotřeba materiálu	501	342 614,60		566 970,10	
2.	Spotřeba energie	502	336 648,73		345 933,47	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	12 214,00		14 884,00	
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	464 982,85		267 884,20	
9.	Cestovné	512	11 653,00		9 816,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	284 171,05		314 592,90	
13.	Mzdové náklady	521	9 184 211,00		7 882 571,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	3 111 796,00		2 671 263,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	38 440,00		32 998,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	220 588,22		201 799,42	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	41 348,00		41 348,00	
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	408 627,90		632 624,75	

Speciální ZŠ a MŠ Varnsdorf

sestavěný k 31.12.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			1	2	3	4
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	18 977,85		18 274,75	
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 ústř.vl.institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných míst.vl.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
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM			14 661 895,36		13 000 959,59	
I. Výnosy z činnosti			5 733,00		6 418,00	
	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
	2. Výnosy z prodeje služeb	602	4 233,00			
	3. Výnosy z pronájmu	603				
	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 dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
	15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
	16. Čerpání fondů	648				
	17. Ostatní výnosy z činnosti	649	1 500,00		6 418,00	
II. Finanční výnosy			699,36		670,59	
	1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
	2. Úroky	662	699,36		670,59	
	3. Kurzové zisky	663				
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
	6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			14 655 463,00		12 993 871,00	
	1. Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671				
	2. Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	14 655 463,00		12 993 871,00	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
	1. Výsledek hospodaření před zdaněním		185 622,16			
	2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		185 622,16			

Podpisový záznam:

 M. J. M.
 Speciální základní škola a Mateřská škola,
 Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
 příspěvková organizace
 IČ: 650 81 811

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 22.01.2019 12:00:27

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

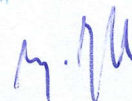
Účetní jednotka pokračuje nepřetržitě ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991/Sb.,
o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ČSÚ č. 701 - 710.

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811



Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 22.01.2019 12:00:27

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			655 333,56	513 730,96
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	200 894,00	171 540,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	454 439,56	342 190,96
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. 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 pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 22.01.2019 12:00:27

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	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 říz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	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		

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 22.01.2019 12:00:27

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	655 333,56	513 730,96

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

M. J. U.

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 22.01.2019 12:00:27

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	67 299,16
A.II.	Tvorba fondu	183 484,22
1.	Základní přiděl	183 484,22
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	133 289,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	33 400,00
3.	Rekreace	34 079,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	33 786,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	32 024,00
A.IV.	Konečný stav fondu	117 494,38

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 22.01.2019 12:00:27

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.		4 562,94
D.II. Tvorba fondu		
1. Zlepšený výsledek hospodaření		
2. Nespoteřované dotace z rozpočtu Evropské unie		
3. Nespoteřované 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 dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
5. Ostatní čerpání		
D.IV. Konečný stav fondu		4 562,94

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 22.01.2019 12:00:27

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Fond investic

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	3 871,00
F.II.	Tvorba fondu	41 348,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	41 348,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veř. 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	41 000,00
	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	41 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	4 219,00

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 22.01.2019 12:00:27

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	8 269 537,70	944 663,90	7 324 873,80	7 366 221,80
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
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	8 269 537,70	944 663,90	7 324 873,80	7 366 221,80

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

M. J. K.

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 22.01.2019 12:00:27

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

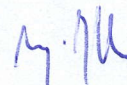
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	403 986,00		403 986,00	403 986,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	220 507,00		220 507,00	220 507,00
H.4.	Zastavěná plocha	183 479,00		183 479,00	183 479,00
H.5.	Ostatní pozemky				

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811



Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

sestavený k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 21.01.2019 10:19:08

Název účetní jednotky: Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804, příspěvková organizace

Sídlo: T. G. Masaryka 1804
407 47 Varnsdorf

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081811

Kontakt na odpovědnou osobu jednotky/dotčené osoby:
Jitka Rozborová, rozborova.j@specvdf.cz, 412372207

Základní údaje								
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel			Stavební fáze		
			Obchodní firma,	jméno nebo	název	IČO	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4			5	6	7

Projekt	Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku				Celkem
		t-4	t-3	t-2	t-1	
1	8	9	10	11	12	13

Projekt	Platby za dostupnost							
	Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19	20	21

Projekt	Platby za dostupnost			Další platby a plnění zadavatele				
	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Podpisový záznam: _____

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811

Speciální základní škola a Mateřská škola, Varnsdorf

T.G. Masaryka 1804, Varnsdorf

IČO: 65081811

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2018

Datum zpracování: 21.1.2019

I. Úvod

Speciální základní škola a Mateřská škola Varnsdorf provedla fyzickou a dokladovou inventuru majetku k 31.12.2018 v souladu s ustanovením zákona č.563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, 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 vnitroorganizační směrnici k inventarizaci.

II. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen.

Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.

III. Jmenování a proškolení inventarizační komise

Jmenování inventarizační komise vstupuje v platnost dnem vyhlášení zahájení fyzické inventury a končí dnem předložení inventarizačních protokolů.

Složení komise: předseda : Jitka Rozborová
 členové: PhDr. Blažena Dacerová
 Jana Bejstová

Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 12.3. 2018. Zúčastněné proškolil ředitel školy Mgr. Jaroslav Červinka. Součástí školení bylo seznámení s dodržováním zásad bezpečnosti práce a požární ochrany v průběhu inventarizace.

IV. Provedení inventarizace

Průběh

- Fyzická a dokladová inventura
- Porovnání zjištěného stavu s operativní a účetní evidencí
- Zjištění příčin vzniku rozdílů
- Návrh na vypořádání rozdílů
- Vyhotovení inventarizačního zápisu

Inventarizace veškerého majetku a závazků byla provedena k datu 31.12.2018.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Zjištění vyplývající z výsledků inventur:

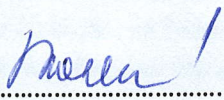
Inventurní komise konstatuje, že inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena řádně a v souladu se schváleným harmonogramem. Zjištěný skutečný stav veškerého majetku a závazků k 31.12.2018 odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví školy.

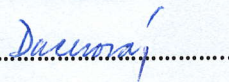
Zpráva o výsledku inventarizace byla sepsána 21.1.2019 a tento den je pokládán za den úplného ukončení inventarizace majetku a závazků za rok 2018.

Inventarizační komise:

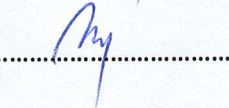
Předseda: Rozborová Jitka


.....

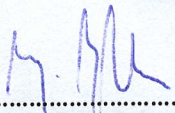
Členové: PhDr. Dacerová Blažena


.....

Bejstová Jana


.....

Speciální základní škola a Mateřská škola,
Varnsdorf, T. G. Masaryka 1804,
příspěvková organizace
IČ: 650 81 811


.....
Mgr. Jaroslav Červinka, ředitel školy