

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2018

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. 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 & 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

IC: 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 31.12.2018, 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, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, 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.

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 10.3.2019



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

Auditor:
Jana Rosenbaumová
oprávnění KAČR č. 2081

Příloha: Roční účetní závěrka 2018



ROZVAHA

príspevkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **65082133**

Název:

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

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

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

Údaje o organizaci
 identifikační číslo 65082133
 právní forma příspěvková organizace
 zřizovatel Krajský úrad Ústeckeho kraje

Předmět podnikání
 hlavní činnost Poskytování základního vzdělání a výchovy žákům
 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)

Osoba odpovědná za účetnictví

Pavlína Jandová

Podpisový záznam osoby odpovědné
 za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Roman Struzínský

Podpisový záznam statutárního
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 28.01.2019, 15h39m19s

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Období		Minulé	
			Běžné	Korrekce		Netto
AKTIVA CELKEM			68 591 086,39	10 680 841,81	57 910 244,58	46 944 165,35
A. Stála aktiva			64 260 162,48	10 680 841,81	53 579 320,67	43 786 666,22
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			149 640,60	149 640,60		
1.	Nehmotné výsledky vyzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	149 640,60	149 640,60		
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			64 110 521,88	10 531 201,21	53 579 320,67	43 786 666,22
1.	Pozemky	031	969 900,00		969 900,00	969 900,00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	56 304 523,66	4 252 806,20	52 051 717,46	42 244 033,01
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 545 633,21	987 930,00	557 703,21	572 735,21
5.	Pesíťské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	5 290 465,01	5 290 465,01		
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				

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto		Netto
B. Oběžná aktiva					
I. Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111	5 281,50		5 090,50
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119	5 281,50		5 090,50
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			758 803,54	758 803,54	296 688,83
1.	Odběratelé	311	60,00		
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	187 930,00		237 280,00
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 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			
30.	Náklady příštích období	381	38 767,54		41 428,83
31.	Příjmy příštích období	385			
32.	Dohadné účty aktivní	388			
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	532 046,00		17 980,00
III. Krátkodobý finanční majetek			3 566 838,87	3 566 838,87	2 855 717,80
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období		Minulé
			Brutto	Netto	
4. Terminované vklady krátkodobé					
5.	Jiné běžné účty	244			
9.	Běžný účet	245			
10.	Běžný účet FKSP	241	3 497 361,97	3 497 361,97	2 723 781,28
15.	Ceniny	243	68 796,90	68 796,90	118 999,52
16.	Peníze na cestě	263	645,00	645,00	1 150,00
		262			
17.	Pokladna	261	35,00	35,00	11 787,00

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			57 910 244,58	46 944 165,35
C. Vlastní kapitál				
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky				
1.	Jmění účetní jednotky	401	53 579 320,67	43 786 668,22
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	53 579 320,67	43 786 668,22
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.	Fond odměn	411	834 542,84	606 744,42
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	12 145,34	12 145,34
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodářství	413	73 858,66	130 209,04
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	238 641,80	182 663,50
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	131 605,50	27 122,00
III. Výsledek hospodářství				
1.	Výsledek hospodářství běžného účetního období	431	378 291,54	254 604,54
2.	Výsledek hospodářství ve schvalovacím řízení	432	151 900,53	55 978,30
3.	Výsledek hospodářství předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje				
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441	3 344 480,54	2 494 774,41
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	3 344 480,54	2 494 774,41
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	719 194,54	79 654,41
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 332 023,00	1 187 249,00

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období	
			Běžné	Mínulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	41 050,00	38 450,00
12.	Sociální zabezpečení	336	551 020,00	498 737,00
13.	Zdravotní pojištění	337	236 812,00	213 761,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	205 136,00	181 716,00
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	4 750,00	10 260,00
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	727,00	
37.	Dohadné účty pasivní	389	228 136,00	253 020,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	25 632,00	31 927,00
		* Konec sestavy *		



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

príspevkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **65082133**

Název:

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky	Místo podnikání
ulice, č.p. obec PSČ, pošta	ulice, č.p. obec PSČ, pošta
Teplicka 65 Decin IX 405 05	Teplicka 65 Decin IX 405 05
Údaje o organizaci	Předmět podnikání
identifikační číslo právní forma zřizovatel	hlavní činnost vedlejší činnost CZ-NACE
65082133 príspevkova organizace Krajsky urad Usteckeho kraje	Poskytovani zakladniho vzdelani a vychovy zakum neni 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)

Osoba odpovědná za účetnictví

Pavlina Jandová

Podpisový záznam osoby odpovědné
 za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Roman Struzínský

Podpisový záznam statutárního
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 28.01.2019, 15h39m35s

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			31 717 284,57		24 399 871,72	
I. Náklady z činnosti			31 717 284,57		24 399 871,72	
1.	Spotřeba materiálu	501	1 222 317,05		962 753,76	
2.	Spotřeba energie	502	385 541,39		520 998,66	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	30 094,00		23 959,92	
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	2 191 121,73		551 248,37	
9.	Cestovné	512	16 555,00		19 483,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	5 023,39		859,87	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	804 026,73		716 790,27	
13.	Mzdové náklady	521	18 710 330,00		15 049 206,00	
14.	Základní sociální pojištění	524	6 317 625,00		5 089 229,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	74 511,60		60 057,50	
16.	Základní sociální náklady	527	515 305,56		428 864,12	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538		310,00	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	583 687,00		570 926,00	
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	837 508,72		380 539,81	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴
36.	Ostatní náklady z činnosti		549	23 327,40		23 455,44
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				31 869 185,10		24 455 850,02
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		586 949,00		81 721,50
2.	Výnosy z prodeje služeb	602		27 200,00		20 750,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		31 813,00		16 613,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
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		527 936,00		44 358,50
II. Finanční výnosy				1 250,42		1 591,52
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662		1 250,42		1 591,52

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		31 280 985,68		24 372 537,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	31 280 985,68		24 372 537,00	
C.	Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		151 900,53		55 978,30	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		151 900,53		55 978,30	
			* Konec sestavy *			



PŘÍLOHA

príspevkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **65082133**

Název:

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky	Místo podnikání	Předmět podnikání
<ul style="list-style-type: none"> ulice, č.p. Teplice 65 obec Decin IX PSČ, pošta 405 05 	<ul style="list-style-type: none"> ulice, č.p. Teplice 65 obec Decin IX PSČ, pošta 405 05 	<ul style="list-style-type: none"> hlavní činnost Poskytování základního vzdělání a výchovy zakum vedlejší činnost není CZ-NACE
Údaje o organizaci	<ul style="list-style-type: none"> identifikační číslo 65082133 príspevkova organizace zřizovatel Krajský úrad Ústeckeho kraje 	
Kontaktní údaje	<ul style="list-style-type: none"> telefon 412 544 321 fax 412 544 321 e-mail ekonom@specdcbynov.cz WWW stránky 	
Razítko účetní jednotky	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> <p>Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, příspěvková organizace (4)</p> </div>	

Osoba odpovědná za účetnictví

Pavla Jandová

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Roman Struzínský

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 28.01.2019, 15h39m55s

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		BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ
		účet				
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky						
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		1 670 475,17		6 787 532,26
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		160 908,11		129 086,11
3.	Vyřazené pohledávky	905		1 506 360,06		1 088 274,28
4.	Vyřazené závazky	906				
5.	Ostatní majetek	909				
				3 207,00		5 570 171,87
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 úplného užívání majetku jinou osobou	921				
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922				
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923				
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924				
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925				
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926				
P.IV. Další podmíněné pohledávky						
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931				
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932				
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933				
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934				
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky 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				

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ		
P. V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku					
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		90 000,00	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					
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.moci zákonod. výkon. nebo soudni	978			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod. výkon. nebo soudni	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		1 580 475,17	6 567 130,26

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcně a časově 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. Dopňující informace k položkám rozvahy

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

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

K položce *Doplnující informace*

Částka

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

K položce Doplňující informace

Částka

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

K položce Doplňující informace

Částka

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		130 209,04
A.II.	Tvorba fondu		372 224,56
	1. Základní příděl		372 224,56
	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		428 574,94
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		323 624,00
	3. Rekreace		17 062,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		28 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		59 888,94
			73 858,56

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

Číslo	Název	Polozka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
D.II.	Tvorba fondu		209 785,50
	1. Zlepšený výsledek hospodářeni		187 583,80
	2. Nespotebované dotace z rozpočtu Evropské unie		55 978,30
	3. Nespotebované dotace z mezinárodních smluv		127 105,50
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		4 500,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		27 122,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodářeni		
	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		27 122,00
			370 247,30

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
F.II.	Tvorba fondu		254 604,54
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		691 787,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		583 687,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		108 100,00
	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		
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		568 100,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		108 100,00
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		460 000,00
F.IV.	Konečný stav fondu		378 291,54

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	MINULÉ
G.	Stavby			
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	56 304 523,66	4 252 806,20	52 051 717,46
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu			42 244 033,01
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení			
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby	56 304 523,66	4 252 806,20	52 051 717,46
				42 244 033,01

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

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

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

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

* Konec sestavy *

Příloha č.1 k Závěrečné inventarizační zprávě o provedení inventarizace k 31.12.2018

Seznam jednotlivých účtů rozvahy a podrozvahy k 31.12.2018

v Kč

<u>č. účtu</u>	<u>název účtu</u>	<u>účetní stav</u>	<u>skutečný stav</u>	<u>rozdíl</u>
018 0000	Software	99 415,60	99 415,60	0
018 0600	Licence - učební pomůcky	50 225,00	50 225,00	0
018	Drobný dlouh.nehmotný majetek	149 640,60	149 640,60	0 inventur.soupis
021 0800	Budova školy, Teplická 65, Děčín IX	13 608 729,45	13 608 729,45	0
021 0801	Budova sklad - Teplická 65	192 764,00	192 764,00	0
021 0810	Budova školy, U Zámečku 352, Děčín IX	37 123 670,00	37 123 670,00	0
021 0820	Budova školy, 17.listopadu 673/8, Děčín I	5 291 079,21	5 291 079,21	0
021 0821	Rek.el.instal.budovy17.listopadu 673/8, Děčín I	88 281,00	88 281,00	0
021	Stavby	56 304 523,66	56 304 523,66	0 inventurní soupis
022 0000	Dopravní prostředky	937 570,61	937 570,61	0
022 0200	Stroje, přístroje a zařízení	264 700,00	264 700,00	0
022 0800	Inventář	343 362,60	343 362,60	0
022	Sam.movité věci a soubory mov.věcí	1 545 633,21	1 545 633,21	0 inventurní soupis
028 0200	Stroje, přístroje a zařízení	478 654,58	478 654,58	0
028 0400	Výpočetní a kancelářská technika	2 076 893,08	2 076 893,08	0
028 0600	Učební pomůcky	352 104,68	352 104,68	0
028 0700	Hudební nástroje	98 186,75	98 186,75	0
028 0800	Inventář	2 284 625,92	2 284 625,92	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 290 465,01	5 290 465,01	0 inventurní soupis
031 0400	Zastavěná plocha	611 650,00	611 650,00	0
031 0500	Ostatní pozemky	358 250,00	358 250,00	0
031	Pozemky	969 900,00	969 900,00	0 inventurní soupis
042 0222	Stroje, přístroje a zařízení	0,00	0,00	0
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	0 dokladová inventarizace
078 0800	Oprávky k drobnému dlouh.nehm.majetku	149 640,60	149 640,60	0
078	Oprávky k drobnému dlouh.nehm.majetku	149 640,60	149 640,60	0 dokladová inventarizace
081 0800	Oprávky ke stavbám - budovám	4 252 806,20	4 252 806,20	0
081	Oprávky ke stavbám	4 252 806,20	4 252 806,20	0 dokladová inventarizace
082 0900	Oprávky k sam.HM.věcem a soub.HM věcí	987 930,00	987 930,00	0
082	Oprávky k sam.HM věcem a soub.HM věcí	987 930,00	987 930,00	0 dokladová inventarizace
088 0900	Oprávky k drobnému dlouh.hmot.majetku	5 290 465,01	5 290 465,01	0
088	Oprávky k drobnému dlouh.hmot.majetku	5 290 465,01	5 290 465,01	0 dokladová inventarizace
112 0650	Pohonné hmoty	5 281,50	5 281,50	0
112	Materiál na skladě	5 281,50	5 281,50	0 inventurní soupis

v Kč
č.úctu

		<u>účetní stav</u>	<u>skutečný stav</u>	<u>ro zdíl</u>
241 0100	Běžný účet - provoz	2 736 677,79	2 736 677,79	0
241 0400	Běžný účet - Rezervní fond	370 247,30	370 247,30	0
241 0600	Běžný účet- Investiční fond	378 291,54	378 291,54	0
241 0700	Běžný účet - fond odměn	12 145,34	12 145,34	0
241	Běžný účet	3 497 361,97	3 497 361,97	0 doklad.inventar.,bank. výpisy
243 0100	Běžný účet - FKSP	68 796,90	68 796,90	0
243	Běžný účet - FKSP	68 796,90	68 796,90	0 doklad.inventar.,bank.výpisy
261 0100	Pokladna	35,00	35,00	0
261	Pokladna	35,00	35,00	0 inventurní soupis
262 0100	Převod mezi pokladnou a bank. účtem	0,00	0,00	0
262 0900	Převod mezi bankovními účty	0,00	0,00	0
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0 dokladová inventarizace
263 0100	Poštovní známky	195,00	195,00	0
263 0500	Stravovací kupony	450,00	450,00	0
263	Ceniny	645,00	645,00	0 inventurní soupis

v Kč				
<u>č. účtu</u>		<u>účetní stav</u>	<u>skutečný stav</u>	<u>rozdíl</u>
311 0100	Odběratelé - ostatní	60,00	60,00	0
311 0200	Odběratelé - pronájem	0,00	0,00	0
311	Odběratelé	60,00	60,00	0 dokladová inventarizace
314 0100	El. energie	10 390,00	10 390,00	0
314 0110	Plyn	171 400,00	171 400,00	0
314 0120	Vodné, stočné, srážková voda	5 840,00	5 840,00	0
314 0200	Předplatné	0,00	0,00	0
314 0800	Zálohové platby - ostatní	300,00	300,00	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	187 930,00	187 930,00	0 dokladová inventarizace
315 0600	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0
315 0610	Předpis pohled.za žáky - školní družina	0,00	0,00	0
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0 dokladová inventarizace
321 0020	Dodavatelé neinvestiční	719 194,54	719 194,54	0
321 0021	Neinvestiční - dle zák. o zam.č.435/2004 Sb.	0,00	0,00	0
321 0100	Dodavatelé investiční	0,00	0,00	0
321	Dodavatelé	719 194,54	719 194,54	0 dokladová inventarizace
331 0101	Mzdy - leden	0,00	0,00	0
331 0102	Mzdy - únor	0,00	0,00	0
331 0103	Mzdy - březen	0,00	0,00	0
331 0104	Mzdy - duben	0,00	0,00	0
331 0105	Mzdy - květen	0,00	0,00	0
331 0106	Mzdy - červen	0,00	0,00	0
331 0107	Mzdy - červenec	0,00	0,00	0
331 0108	Mzdy - srpen	0,00	0,00	0
331 0109	Mzdy - září	0,00	0,00	0
331 0110	Mzdy - říjen	0,00	0,00	0
331 0111	Mzdy - listopad	0,00	0,00	0
331 0112	Mzdy - prosinec	1 332 023,00	1 332 023,00	0
331	Zaměstnanci	1 332 023,00	1 332 023,00	0 dokladová inventarizace
333 0100	Cestovné	0,00	0,00	0
333 0200	Stravné - zaměstnanci	41 050,00	41 050,00	0
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	41 050,00	41 050,00	0 dokladová inventarizace
336 0100	Sociální pojištění - organizace	437 293,00	437 293,00	0
336 0200	Sociální pojištění - zaměstnanci	113 727,00	113 727,00	0
336	Sociální zabezpečení	551 020,00	551 020,00	0 dokladová inventarizace
337 0100	Zdravotní pojištění - organizace	157 427,00	157 427,00	0
337 0200	Zdravotní pojištění - zaměstnanci	79 385,00	79 385,00	0
337	Zdravotní pojištění	236 812,00	236 812,00	0 dokladová inventarizace

v Kč				
<u>č. účtu</u>		<u>účetní stav</u>	<u>skutečný stav</u>	<u>rozdíl</u>
342 0360	Daň ze závislé činnosti ve lhůtě splat.-zálohová	203 138,00	203 138,00	0
342 0480	Daň ze závislé činnosti ve lhůtě splat.-srážková	1 998,00	1 998,00	0
342	Jiné přímé daně	205 136,00	205 136,00	0 dokladová inventarizace
346 0200	Pohledávky za ÚP	0,00	0,00	0
346	Pohledávky za vybr.ústřed.vlád.institucemi	0,00	0,00	0 dokladová inventarizace
348 0100	Neinvestiční příspěvek od zřizovatele na provoz	0,00	0,00	0
348 0200	Pojistná událost	0,00	0,00	0
348 0500	Investice	0,00	0,00	0
348	Pohledávky za vybr.míst. vládn.institucemi	0,00	0,00	0 dokladová inventarizace
349 0100	Odvod do rozpočtu zřizovatele - vznik závazku	0,00	0,00	0
349	Závazky k vybraným míst.vládn.institucím	0,00	0,00	0 dokladová inventarizace
374 0100	Neinvestiční dotace	4 750,00	4 750,00	0
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	4 750,00	4 750,00	0 dokladová inventarizace
377 0210	Předpis úhrady - nájemné	0,00	0,00	0
377 0400	Pohledávky za pojišťovnou	0,00	0,00	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0 dokladová inventarizace
378 0900	Exekuce na plat (konsolidace)	25 632,00	25 632,00	0
378 0910	Kooperativa - zák.poj.organizace	0,00	0,00	0
378 0920	Předpis pronájmu - SZŠ a OA Rumburk	0,00	0,00	0
378 0930	Přeplatky od žáků za školní družinu	0,00	0,00	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	25 632,00	25 632,00	0 dokladová inventarizace
381 0110	Předplatné tisku	1 794,00	1 794,00	0
381 0120	Poradenství ve mzdové oblasti	3 630,00	3 630,00	0
381 0131	Pojistné - osobní automobily	23 445,00	23 445,00	0
381 0140	Ostatní	217,10	217,10	0
381 0150	Licence, multilicence, aktualizace software	9 681,44	9 681,44	0
381	Náklady příštích období	38 767,54	38 767,54	0 dokladová inventarizace
384 0100	Účelový příspěvek zřizovatele	727,00	727,00	dokladová inventarizace
384	Výnosy příštích období	727,00	727,00	
388 0100	Dotace	0,00	0,00	0
388 0500	Projekt "Digitální věk ve školách"	17 980,00	17 980,00	0
388 0600	Vodovodní škoda - Teplická	514 066,00	514 066,00	0
388	Dohadné účty aktivní	532 046,00	532 046,00	0 dokladová inventarizace
389 0100	Elektrická energie	18 100,00	18 100,00	0
389 0220	Vodné, stočné, srážková voda	17 200,00	17 200,00	0
389 0410	Plyn	183 500,00	183 500,00	0
389 0900	Nevyfakturované dodávky - připojení k internetu	0,00	0,00	0
389 0910	Nevyfakturované dodávky - svoz KO	0,00	0,00	0
389 0920	Nevyfakturované dodávky - telekomun.poplátky	0,00	0,00	0
389 0940	Nevyfakturované dodávky - ostatní	9 336,00	9 336,00	0
389	Dohadné účty pasivní	228 136,00	228 136,00	0 dokladová inventarizace
401 0200	Svěření majetku PO	53 086 740,03	53 086 740,03	0
401 0400	Investiční transfer	492 580,64	492 580,64	0
401	Jmění účetní jednotky	53 579 320,67	53 579 320,67	0 dokladová inventarizace
411 0300	Počáteční stav	12 145,34	12 145,34	0
411	Fond odměn	12 145,34	12 145,34	0 dokladová inventarizace

v Kč				
č. účtu		účetní stav	skutečný stav	rozdíl
412 0100	Počáteční stav	130 209,04	130 209,04	0
412 0110	Základní přiděl do FKSP	372 224,56	372 224,56	0
412 0220	Příspěvek na stravování zaměstnanců	-323 624,00	-323 624,00	0
412 0240	Kultura, tělovýchova a sport	-17 062,00	-17 062,00	0
412 0260	Peněžní odměna	-28 000,00	-28 000,00	0
412 0290	Fokus Pass vč.poplatků za službu a dopravu	-59 888,94	-59 888,94	
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	73 858,66	73 858,66	0 rozbor, doklad.inventar.
413 0500	Počáteční stav	182 663,50	182 663,50	0
413 0510	Rezervní fond tvoř.ze zelpš.výsled.hospod.	55 978,30	55 978,30	0
413 0650	Čerpání RF - ostatní	0,00	0,00	0
413	Rezervní fond tvoř.ze zelpš.výsled.hospod.	238 641,80	238 641,80	0 dokladová inventarizace
414 0500	Počáteční stav	27 122,00	27 122,00	
414 0520	Nespotřebovaná dotace	127 102,50	127 102,50	
414 0540	Účelový dar	4 500,00	4 500,00	
414 0650	Čerpání daru	-27 122,00	-27 122,00	
414	Rezervní fond z ostatních titulů	131 602,50	131 602,50	0 dokladová inventarizace
416 0300	Počáteční stav	254 604,54	254 604,54	0
416 0310	Tvorba ve výši odpisů dlouh.hmot.a nehm.maj.	583 687,00	583 687,00	0
416 0320	Tvorba fondu-invest. příspěvek z rozpočtu zřiz.	108 100,00	108 100,00	0
416 0400	Čerpání investičních výdajů	-108 100,00	-108 100,00	0
416 0490	Odvod do rozpočtu zřizovatele	-460 000,00	-460 000,00	0
416	Investiční fond	378 291,54	378 291,54	0 dokladová inventarizace
431 0314	Výsledek hospodaření ve schv.řízení	0,00	0,00	0
431	Výsledek hospodaření ve schv.řízení	0,00	0,00	0 dokladová inventarizace
491	Počáteční účet rozvažný	0,00	0,00	0
	Výsledek hospodaření běž.účet.období	151 900,53	151 900,53	0 dokladová inventarizace
901 0100	Operativní evidence - DDNM	160 908,11	160 908,11	0
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	160 908,11	160 908,11	0 dokladová inventarizace
902 0100	Operativní evidence - DDHM	0,00	0,00	0
902 0200	Stroje, přístroje a zařízení	107 493,07	107 493,07	0
902 0400	Výpočetní a kancelářská technika	294 838,10	294 838,10	0
902 0600	Učební pomůcky	198 010,38	198 010,38	0
902 0800	Inventář	906 018,51	906 018,51	0
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 506 360,06	1 506 360,06	0 inventurní soupis
909 0500	Ostatní majetek, najatý - výpůjčka	3 207,00	3 207,00	0
909 0600	Technické zhodnocení budovy Teplická č.p.65	0,00	0,00	0
909	Ostatní majetek	3 207,00	3 207,00	0 inventurní soupis
968 0300	Najatý majetek - výpůjčka	90 000,00	90 000,00	
968	DPZ z důvodu užívání cizího majetku	90 000,00	90 000,00	
999 0000	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	0,00	0,00	0
999 0901	Vyrovňovací účet k SU 901	160 908,11	160 908,11	0
999 0902	Vyrovňovací účet k SU 902	1 369 236,06	1 369 236,06	0
999 0909	Vyrovňovací účet k SU 909	140 331,00	140 331,00	0
999 0968	Vyrovňovací účet k SU 968	-90 000,00	-90 000,00	0
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	1 580 475,17	1 580 475,17	0 dokladová inventarizace

Zpracovala: Pavlína Jandová
Dne: 21.1.2019
Počet stran přílohy: 5

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

Za inventarizační komisi:
Iveta Vítková
Mgr. Zlataše Schmiedová
Pavlína Jandová

**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. 2018**

Na základě příkazu ředitele školy ze dne 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. 2018** 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 **56 304 523,66 Kč**, oprávky **4 252 806,20 Kč**, zůstatková cena **52 051 717,46 Kč**.

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

2.

1. Movitý majetek

2.1. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) – 022

Pořizovací cena **1 545 633,21Kč** oprávkky **987 930,00 Kč**,

zůstatková cena **557 703,21 Kč**

2.2. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (DDNM) - 018

Pořizovací cena **149 640,60 Kč**, oprávkky **149 640,60 Kč**,

zůstatková cena **0,00 Kč**

018.0000 - Software 99 415,60 Kč

018.0600 - Licence 50 225,00Kč

2.3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) – 028

Pořizovací cena **5 290 465,01Kč**, oprávkky **5 290 465,01 Kč**,

zůstatková cena **0,00 Kč**

028.0200 - Stroje, přístroje, zařízení – 478 654,58 Kč

028.0400 –Výpočetní a kancelářská technika 2 076 893,08 Kč

028.0600 – Učební pomůcky 352 104,68 Kč

028.0700 – Hudební nástroje 98 186,75 Kč

028.0800 – Inventář 2 284 625,92 Kč

Jednotlivé položky jsou uvedeny včetně pořizovacích cen v inventarizačních dokladech uložených v „Účetní závěrce 2018“ ve škole.

B/ Zásoby –112 pohonné hmoty

Pohonné hmoty nebyly k poslednímu dni inventury vyčerpány.

Stav zásob PHM je **5 281,50 Kč**

C/ Krátkodobé pohledávky

1. Odběratelé – **311** neuhrazené odběratelské faktury 2018 celkem **60,00 Kč**
2. Krátkodobé poskytnuté zálohy - **314** nezúčtované zálohy na energie, vodné a stočné v roce 2018 celkem **187 930,00 Kč**
3. Náklady příštích období – **381** **38 767,54 Kč**
 (uskutečněné výdaje v r. 2018 na náklady 2019
 pojistné, licence, předplatné tisku, poradenství mzdy)
4. Dohadné účty aktivní - **388** – celkem **532 046,00 Kč**
 Z toho:
 Projekt z roku 2014 „Digitální věk ve školách“- partner
 projektu. Částka partnerského projektu nebyla organizaci
 uhrazena – soudní spor nebyl dosud ukončen. 17 980,00 Kč
 Vodovodní škoda na školní budově Teplická 65, Děčín,
 ze dne 18.6.2018 – očekávaný doplatek pojistného v 2019. 514 066,00 Kč

D/ Krátkodobý finanční majetek

1. Běžný účet – **241** provozní účet u České spořitelny, č.921186399 /0800.
 Výše zůstatku činí **3 497 361,97Kč**
2. Běžný účet – **243** Fond kulturních a sociálních potřeb, podúčet k běžnému
 provoznímu účtu s předčíslem 35. Výše zůstatku činí **68 796,90 Kč**
3. Ceniny – **263** poštovní známky, stravovací kupony
 Celková účetní hodnota cenin činí **645,00 Kč**
4. Pokladna – **261** předmětem kontroly bylo zjištění zůstatku pokladní hotovosti
 na pokladní doklady a správnost příjmových a výdajových pokladních
 dokladů. Výše zůstatku činí **35,00 Kč**

E / Jmění účetní jednotky – 401 **53 579 320,67 Kč**

F/ Fondy účetní jednotky

1. Fond odměn - 411	12 145,34 Kč
2. Fond kulturních a sociálních potřeb - 412	73 858,66 Kč
3. Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření - 413	238 641,80 Kč
4. Rezervní fond z ostatních titulů - 414	131 605,50 Kč
5. Investiční fond - 416	378 291,54 Kč

G/ Krátkodobé závazky

1. Dodavatelé - 321 neuhrazené faktury ke konci roku 2018	719 194,54 Kč
2. Zaměstnanci - 331 výplaty+daň.bonusy prosinec 2018	1 332 023 ,00 Kč
3. Jiné závazky vůči zaměstnancům - 333 stravné 12/18	41 050 ,00 Kč
4. Závazky ze soc. zabezpečení - 336 za prosinec 2018	551 020 ,00 Kč
5. Závazky ze zdravotního pojištění – 337 za prosinec 2018	236 812,00 Kč
6. Jiné přímé daně - 342	205 136,00 Kč
7. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – 374	4 750,00 Kč
8. Exekuce na plat - 378	25 632,00 Kč
9. Výnosy příštích období - 384 (účel. přisp. zřizovatele na rok 2019)	727,00 Kč
10. Dohadné účty pasivní - 389	
(nevyfakturované dodávky za energie, vodné, stočné, nevyfakturované služby za rok 2018-pronájem bazénu, web stránky, vyprac. požární zprávy a materiál na údržbu)	228 136 ,00 Kč

H) Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 901 **160 908,11 Kč**

I) Jiný drobný dlouhodobý majetek (OE) - 902 **1 506 360,06 Kč**

J) Ostatní majetek – 909 **3 207,00 Kč**

K) Najatý majetek – výpůjčka - 968 **90 000,00 Kč**

L) Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům – 999 **1 580 475,17 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 10. 1.2019. 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: 21.1. 2019

Počet stran: 5

Počet příloh: 1 (Seznam rozvahových a podrozvahových účtů)

Rozbor bankovního účtu 241 (B.Ú.) k 31.12.2018

Bankovní účet - 241 B.Ú. Č.úctu: 921186399 kód banky: 0800
založen u České spořitelny, a.s. Děčín 1

Konečný zůstatek účtu 921186399 k 31.12.2018	3 497 361,97 Kč
Celkem	3 497 361,97 Kč

Provozní účet	2 863 783,29 Kč
Celkem	2 863 783,29 Kč

Peněžní fondy	
411 - Fond odměn	12 145,34 Kč
413 - Rezervní fond tvořený ze zlep. VH	238 641,80 Kč
414 - Rezervní fond tvořený z ostat. titulů	131 605,50 Kč
416 - Investiční fond	378 291,54 Kč
Celkem	760 684,18 Kč

Splatné závazky	
321 - Dodavatelé	719 194,54 Kč
324 - Krátkodobé přijaté zálohy	- Kč
331 - Zaměstnanci	1 332 023,00 Kč
333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům	41 050,00 Kč
336 - Zúčtování s institucemi SZ	551 020,00 Kč
337 - Zúčtování s institucemi ZP	236 812,00 Kč
342 - Jiné přímé daně	205 136,00 Kč
374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	4 750,00 Kč
378 - Ostatní krátkodobé závazky	25 632,00 Kč
384 - Výnosy příštích období	727,00 Kč
389 - dohadné účty pasivní	228 136,00 Kč
Celkem	3 344 480,54 Kč

493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období	151 900,53 Kč
---	----------------------

Neuskutečněný převod na účet FKSP	34 975,76 Kč
--	---------------------

Konečný zůstatek k 31.12.2018	3 497 361,97 Kč
Peněžní fondy	- 760 684,18 Kč
Splatné závazky	- 3 344 480,54 Kč
Výsledek hospodaření	- 151 900,53 Kč
Neuskutečněný převod na účet FKSP	- 34 975,76 Kč
Celkem	- 794 679,04 Kč

splatné pohledávky (účet 311)	60,00 Kč
dohadné účty aktivní - ESF-partner	17 980,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky	514 066,00 Kč
pokladna	35,00 Kč
Neuskutečněný převod z účtu FKSP na B.Ú.	29 914,00 Kč
Celkem	562 055,00 Kč
-	232 624,04 Kč

Provedená úhrada z B.Ú. v roce 2018:	
112 - Oběžná aktiva - zásoby	5 281,50 Kč
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	187 930,00 Kč
263 - Ceniny	645,00 Kč
381 - Náklady příštích období	38 767,54 Kč
Celkem	232 624,04 Kč

Zpracovala: Pavlína Jandová
Dne 22.1.2019

Za inventurní komisi:
Iveta Vítková
Pavlína Jandová
Mgr. Zlatoše Schmedová

Schválil:
Mgr. Roman Stružinský
ředitel školy

Zaúčtováno Provedeno	Položka Částka obratu cizí měny Popis	Číslo protilůčtu Název protilůčtu Kurz měny obratu / Kurz měny účtu	Varlablní symbol Konstantní symbol Specifický symbol	Částka
	Cena za tuzemskou odchozí úhradu	1/5.00 CZK 000035-0921186399		-5.00
	Cena za tuzemskou příchozí úhradu	1/5.00 CZK 000035-0921186399		-5.00
	Cena za vedení účtu	1/40.00 CZK (01.12.2018 - 31.12.2018) 000035-0921186399		-40.00
	Cena za tuzemskou úhradu	10/5.00 CZK		-50.00
	Cena za výběr hotovosti z bankomatu	1/5.00 CZK		-5.00
	Cena za tuzemskou odchozí úhradu	136/5.00 CZK		-680.00
	Cena za tuzemskou příchozí úhradu	13/5.00 CZK		-65.00
	Příplatek za úhradu z/do jiné banky	116/2.00 CZK		-232.00
	Cena za vedení účtu	1/40.00 CZK (01.12.2018 - 31.12.2018)		-40.00
	Cena za Internetové bankovníctví	1/100.00 CZK (01.12.2018 - 31.12.2018)		-100.00
	Cena za zaslání výpisu	1/(100,00%)30,00 CZK		-30.00
	Cena za zaslání výpisu	1/(100,00%)30,00 CZK 000035-0921186399		-30.00
KONEČNÝ ZÚSTATEK:				3 497 361.97

SHRNUTÍ POHYBŮ NA ÚČTU

Typ	Odepsáno z účtu (-)	Přípsáno na účet (+)
Obraty za období výpisu	-1 408 395.28	1 438 037.58
Obraty od začátku roku	-31 353 104.42	32 126 685.11
Počet položek na výpise	27	6
Počet čekajících obrátů		0

INFORMACE O PODÚČTECH

Číslo účtu	Zůstatek
000035-0921186399/0800	68 796.90



Vklad na tomto účtu podléhá ochraně, kterou poskytuje systém pojištění pohledávek z vkladů. Podrobnější přehled o systému pojištění pohledávek z vkladů je k dispozici na webových stránkách banky na adrese csas.cz.

Pojmy užívané na výpise z účtu Vám rádi vysvětlíme na všech pobočkách České spořitelny, na naší bezplatné infolince **800 207 207** nebo na našich internetových stránkách csas.cz/vypisy.

Vážíme si, že jste naším klientem. Vaše Česká spořitelna.

Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín
IČ: 65082133

Rozbor bankovního účtu 243 k 31.12.2018

Bankovní účet - 243 B.Ú. pro FKSP č.úctu: 35-921186399 kód banky: 0800
založen u České spořitelny, a.s. Děčín 1

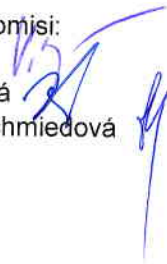
Zůstatek k 1.1.2018		118 999,52 Kč
Příjmy	Rozpočet	Skutečnost
Jednotný příděl rok 2018	487 994,04 Kč	337 248,80 Kč
Příděl z mezd 12/2017	- Kč	31 665,52 Kč
Splátky půjček	- Kč	- Kč
Doplatky rekreací, na rehab., kulturu, tělovýchovu	- Kč	- Kč
Příjmy celkem	487 994,04 Kč	368 914,32 Kč
Výdaje	Rozpočet	Skutečnost
Odměny a dary	70 000,00 Kč	26 000,00 Kč
Odměny a dary 12/2017	- Kč	2 000,00 Kč
Stravování	310 000,00 Kč	295 710,00 Kč
Stravování 12/2017		18 456,00 Kč
Kulturní akce	48 105,10 Kč	17 062,00 Kč
Flexi Pass celkem	59 888,94 Kč	59 888,94 Kč
Vybavení pro sportovní a zájmovou činnost		- Kč
Neinvestiční vybavení prac.prostř.	- Kč	- Kč
Výdaje celkem	487 994,04 Kč	419 116,94 Kč
Zůstatek účtu FKSP k 31.12.2018		68 796,90 Kč

Zůstatek účtu 243/0100 k 31.12.2018 činí **68 796,90 Kč** a bude převeden jako počáteční zůstatek k 1.1. 2019

Zpracovala: Pavlína Jandová
V Děčíně dne 22.01.2019

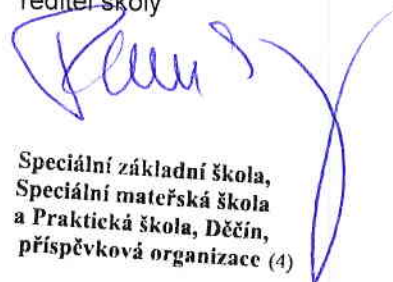


Za inventurní komisi:
Iveta Vítková
Pavlína Jandová
Mgr. Zlatuše Schmieďová



Schválil:

Mgr. Roman Stružinský
ředitel školy



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

Název účtu: Speciální základní škola
Měna účtu: CZK

Pro úhrady v cizí měně
Číslo účtu (IBAN): CZ25 0800 0000 3509 2118 6399
Kód banky (BIC): GIBACZPX

SBVPXML



3334

S

a Speciální mateřská škola
Speciální základní škola
Teplická 65
405 05 Děčín 5

ZÁKLADNÍ ÚDAJE ÚČTU

Počáteční zůstatek:	70 077.54
Celkem přišlo:	+38 397.36
Celkem odešlo:	-39 678.00
Konečný zůstatek:	68 796.90
Minimální zůstatek:	1 000.00
Isponibilní zůstatek:	67 796.90

PŘEHLED POHYBŮ NA ÚČTU		POČÁTEČNÍ ZŮSTATEK:		70 077.54
Zaúčtováno	Položka	Číslo protíúčtu	Variační symbol	Částka
Provedeno	Částka obratu cizí měny Popis	Název protíúčtu Kurz měny obratu / Kurz měny účtu	Konstantní symbol Specifický symbol	
06.12.2018	Příchozí úhrada	921186399/0800 Speciální základní škola	65082133 0558	+38 397.36
	odvody do FKSP			
14.12.2018	Tuzemská odchozí úhrada	921186399/0800 Speciální základní škola	41211 0308	-39 678.00
	převod přísp.na strav.zam.z FKSP naBú převod přísp.na strav.zam. z FKSP n a Bú			
KONEČNÝ ZŮSTATEK:				68 796.90

SHRNUTÍ POHYBŮ NA ÚČTU

Typ	Odepsáno z účtu (-)	Přípsáno na účet (+)
Obraty za období výpisu	-39 678.00	38 397.36
Obraty od začátku roku	-447 444.46	397 241.84
Počet položek na výpisu	1	1
Počet čekajících obrátů		0



Vklad na tomto účtu podléhá ochraně, kterou poskytuje systém pojištění pohledávek z vkladů. Podrobnější přehled o systému pojištění pohledávek z vkladů je k dispozici na webových stránkách banky na adrese csas.cz.

Pojmy užívané na výpisu z účtu Vám rádi vysvětlíme na všech pobočkách České spořitelny, na naší bezplatné infolince 800 207 207 nebo na našich internetových stránkách csas.cz/vypisy.

Vážíme si, že jste naším klientem. Vaše Česká spořitelna.

Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín
IČ: 65082133

Inventurní soupis k dokladové inventarizaci - účet 412

Výsledek hospodaření s fondem FKSP k 31.12.2018

Zůstatek k 1.1.2018	130 209,04 Kč
Příjmy	Skutečnost
Jednotný příděl	372 224,56 Kč
Příjmy celkem	502 433,60 Kč
Výdaje	Skutečnost
Flexi Pass celkem	59 888,94 Kč
Dary	28 000,00 Kč
Stravování	323 624,00 Kč
Kulturní akce	17 062,00 Kč
Výdaje celkem	428 574,94 Kč
Zůstatek účtu FKSP k 31.12.2018	73 858,66 Kč

Zůstatek účtu 412/.... k 31.12.2018 činí **73 858,66 Kč** a bude převeden jako počáteční zůstatek k 1.1.2019.


Rozdíl ve výši **5 061,76 Kč** mezi fondem a bankovním účtem tvoří:




- 1) převod z běžného účtu na bank.účet pro FKSP - jednotný příděl z mezd 12/2018 ve výši 34 975,76 Kč
- 2) převod z bank.účtu pro FKSP na běžný účet - příspěvek na stravování 12/2018 ve výši 27 914 Kč
- 3) převod z bank.účtu pro FKSP na běžný účet - dar k životnímu výročí za 12/2018 ve výši 2 000,--Kč

Převody mezi bankovními účty budou provedeny v měsíci lednu 2019.

Veškeré doklady jsou uloženy v kanceláři ekonomky a na vyžádání budou předloženy.

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

Zpracovala: P. Jandová 
V Děčíně dne 23.01.2019

Za inventurní komisi:
Pavlna Jandová 
Iveta Vítková 
Mgr. Zlatuše Schmiedová 

Mgr. R. Stružinský
ředitel školy 