

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2022

Název příspěvkové organizace: Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín

IČO: 65082133

Číslo organizace: 1340

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) rozvaha k 31. 12. 2022
- 2) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022
- 3) příloha k 31. 12. 2022
- 4) finanční hospodaření k 31. 12. 2022
- 5) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2022
- 6) rezervní fond k 31. 12. 2022
- 7) fond investic k 31. 12. 2022
- 8) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2022
- 9) inventarizační zpráva za r. 2022

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 4. 4. 2023

Za odbor SMT: Mgr. Roman Kovář



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**IČO: **65082133**Název: **Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

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

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65082133	hlavní činnost	Poskytování základního vzdělání a výchovy žáků
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	není
zřizovatel	Krajský úřad Ústeckého kraje	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	412 544 321	
fax	412 544 321	
e-mail	ekonom@specdcbynov.cz	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Ing. Petra Beránková		Mgr. Roman Struzinský	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 25.01.2023, 8h38m54s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			75 868 129,62	14 673 829,26	61 194 300,36	62 191 316,85
A. Stálá aktiva			66 258 943,93	14 673 829,26	51 585 114,67	52 242 474,67
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			186 868,50	186 868,50		
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	186 868,50	186 868,50		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určen í k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			66 072 075,43	14 486 960,76	51 585 114,67	52 242 474,67
1.	Pozemky	031	969 900,00		969 900,00	969 900,00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	56 664 349,66	6 570 072,20	50 094 277,46	50 678 221,46
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	1 835 533,21	1 314 596,00	520 937,21	594 353,21
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 602 292,56	6 602 292,56		
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	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
B. Oběžná aktiva			9 609 185,69		9 609 185,69	9 948 842,18
I. Zásoby			8 712,00		8 712,00	20 517,24
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	8 712,00		8 712,00	20 517,24
	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			4 500 625,11		4 500 625,11	4 326 551,95
	1. Odběratelé	311				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	36 600,00		36 600,00	168 140,00
	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 ústřed.vlád.institucemi	346				
	18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
	30. Náklady příštích období	381	63 629,11		63 629,11	62 480,68
	31. Příjmy příštích období	385				
	32. Dohadné účty aktivní	388	4 400 396,00		4 400 396,00	4 093 318,27
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				2 613,00
III. Krátkodobý finanční majetek			5 099 848,58		5 099 848,58	5 601 772,99
	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
	3. Jiné cenné papíry	256				

Číslo položky Název položky		Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	4 969 530,52		4 969 530,52	5 532 610,19
10.	Běžný účet FKSP	243	115 308,06		115 308,06	63 393,80
15.	Ceniny	263	207,00		207,00	329,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	14 803,00		14 803,00	5 440,00

Číslo	Syntetický	Období		
položky	Název položky	účet	Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			61 194 300,36	62 191 316,85
C.	Vlastní kapitál		52 900 302,67	53 598 489,98
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		51 585 114,67	52 242 474,67
1.	Jmění účetní jednotky	401	51 585 114,67	52 242 474,67
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		1 149 825,49	1 356 015,31
1.	Fond odměn	411	12 145,34	12 145,34
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	132 420,42	90 269,72
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření	413	358 729,98	358 729,98
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	521 132,21	843 832,73
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	125 397,54	51 037,54
III.	Výsledek hospodaření		165 362,51	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		165 362,51	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		8 293 997,69	8 592 826,87
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		4 342 016,00	4 075 338,27
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	4 342 016,00	4 075 338,27
III.	Krátkodobé závazky		3 951 981,69	4 517 488,60
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	58 589,34	145 113,36
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 312 240,00	2 430 748,00

Číslo		Syntetický účet	Období	
položky	Název položky		Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	47 500,00	48 150,00
12.	Sociální zabezpečení	336	878 882,00	917 577,00
13.	Zdravotní pojištění	337	379 384,00	399 783,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	225 872,00	266 575,00
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	2 250,00	34 696,00
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		15 064,24
37.	Dohadné účty pasivní	389	40 479,35	251 170,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	6 785,00	8 612,00

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

IČO: **65082133**

Název: **Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

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

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65082133	hlavní činnost	Poskytování základního vzdělání a výchovy žákům
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	není
zřizovatel	Krajský úřad Ústeckého kraje	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	412 544 321	
fax	412 544 321	
e-mail	ekonom@specdcbynov.cz	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Ing. Petra Beránková		Mgr. Roman Struzinský	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 25.01.2023, 8h39m59s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4

A. Náklady celkem**44 921 230,17****44 172 067,40**

I. Náklady z činnosti			44 921 230,17	44 172 067,40
1. Spotřeba materiálu	501		667 697,29	1 104 337,57
2. Spotřeba energie	502		578 596,50	442 528,60
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503		35 431,03	23 023,41
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		681 554,44	751 982,27
9. Cestovné	512		15 603,00	9 111,00
10. Náklady na reprezentaci	513		1 185,00	1 130,40
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			
12. Ostatní služby	518		858 261,60	722 454,08
13. Mzdové náklady	521		30 115 785,00	29 237 633,00
14. Zákonné sociální pojištění	524		9 897 743,00	9 617 538,00
15. Jiné sociální pojištění	525		122 766,43	113 151,53
16. Zákonné sociální náklady	527		726 797,81	771 515,11
17. Jiné sociální náklady	528			
18. Daň silniční	531			
19. Daň z nemovitostí	532			
20. Jiné daně a poplatky	538			1 020,00
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		657 360,00	640 675,00
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		526 794,76	699 046,83

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	35 654,31		36 920,60	
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 ústřed. vlád.instit.na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			45 086 592,68		44 172 067,40	
I. Výnosy z činnosti			116 507,24		406 754,99	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	37 200,00		26 575,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	16 613,00		15 813,00	
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 prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	16 398,00		197 083,53	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	46 296,24		167 283,46	
II. Finanční výnosy			445,19		574,48	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	445,19		574,48	

Číslo položky	Název položky	Syntetický 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			44 969 640,25		43 764 737,93	
1.	Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	44 969 640,25		43 764 737,93	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		165 362,51			
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		165 362,51			
* Konec sestavy *						



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

IČO: **65082133**

Název: **Speciální základní škola, Speciální mateřská škola a Praktická škola, Děčín, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

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

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65082133	hlavní činnost	Poskytování základního vzdělání a výchovy zakum
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	není
zřizovatel	Krajský úřad Ústeckého kraje	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	412 544 321	
fax	412 544 321	
e-mail	ekonom@specdcbynov.cz	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Ing. Petra Beránková		Mgr. Roman Struzinsky	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 25.01.2023, 8h42m 7s

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1 959 004,28	1 972 378,77
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	164 508,11	165 798,11
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 794 496,17	1 806 580,66
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.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	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
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		19 500,00	
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.	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	19 500,00	
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.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 939 504,28	1 972 378,77

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.4. Doplnující 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	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		90 269,72
A.II.	Tvorba fondu		588 298,70
	1. Základní příděl		588 298,70
	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		546 148,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		441 864,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		2 284,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		36 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		66 000,00
A.IV.	Konečný stav fondu		132 420,42

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 202 562,71
D.II.	Tvorba fondu		538 449,11
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		509 138,11
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		29 311,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		861 149,63
	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		861 149,63
D.IV.	Konečný stav fondu		879 862,19

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.		51 037,54
F.II.	Tvorba fondu		657 360,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		657 360,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		583 000,00
	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		583 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		125 397,54

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	
G.	Stavby	56 664 349,66	6 570 072,20	50 094 277,46
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	56 664 349,66	6 570 072,20	50 094 277,46

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	
H.	Pozemky	969 900,00		969 900,00
H.1.	Stavební pozemky			
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. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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 *

**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. 2022

Na základě příkazu ředitele školy ze dne 21. 11. 2022 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. 2022** inventarizační komisí ve složení:

Předseda: Iveta Vítková

Členové: Ing. Petra Beránková, 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 **56 664 349,66 Kč**, oprávky **6 570 072,20 Kč**, zůstatková cena **50 094 277,46 Kč**.

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



2.

2. Movitý majetek

2.1. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) – 022

Pořizovací cena **1 835 533,21 Kč**, oprávky **1 314 596,00 Kč**,
zůstatková cena **520 937,21 Kč**

2.2. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (DDNM) - 018

Pořizovací cena **186 868,50 Kč**, oprávky **186 868,50 Kč**,
zůstatková cena **0,00 Kč**

018.0000 - Software 129 653,60 Kč

018.0600 - Licence 57 215,00 Kč

2.3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) – 028

Pořizovací cena **6 602 292,56 Kč**, oprávky **6 602 292,56 Kč**,
zůstatková cena **0,00 Kč**

028.0200 - Stroje, přístroje, zařízení – 660 258,34 Kč

028.0400 – Výpočetní a kancelářská technika 2 655 163,67 Kč

028.0600 – Učební pomůcky 570 787,38 Kč

028.0700 – Hudební nástroje 113 019,15 Kč

028.0800 – Inventář 2 603 064,02 Kč

Jednotlivé položky jsou uvedeny včetně pořizovacích cen v inventarizačních dokladech uložených v „Účetní závěrce 2022“ ve škole.

B/ Zásoby –112

Stav zásob k 31. 12. 2022 činí **8 712,00 Kč**, jedná se o nespotřebované PHM.

112.0650 – PHM 8 712,00 Kč

3.

C/ Krátkodobé pohledávky

- | | | |
|---|--------|------------------------|
| 1. Krátkodobé poskytnuté zálohy - 314
(nezúčtované zálohy na energie, vodné a stočné, ostatní v roce 2022) | celkem | 36 600,00 Kč |
| 2. Náklady příštích období – 381
(uskutečněné výdaje v r. 2022 na náklady 2023
pojistné, licence, předplatné tisku, poradenství mzdy) | celkem | 63 629,11 Kč |
| 3. Dohadné účty aktivní - 388 –
Z toho:
Projekt z roku 2014 „Digitální věk ve školách“- partner
projektu. Částka partnerského projektu nebyla organizaci
uhrazena – soudní spor nebyl dosud ukončen. | celkem | 4 400 396,00 Kč |
| | | 17 980,00 Kč |
| Časové rozlišení dotací | | 4 382 416,00 Kč |

D/ Krátkodobý finanční majetek

1. Běžný účet – **241** provozní účet u České spořitelny, č.921186399 /0800.
Výše zůstatku činí **4 969 530,52 Kč**
2. Běžný účet – **243** Fond kulturních a sociálních potřeb, podúčet k běžnému
provoznímu účtu s předčíslem 35. Výše zůstatku činí **115 308,06 Kč**
3. Ceniny – **263** poštovní známky
Celková účetní hodnota cenin činí **207,00 Kč**
4. Pokladna – **261** předmětem kontroly bylo zjištění zůstatku pokladní hotovosti
na pokladní doklady a správnost příjmových a výdajových pokladních
dokladů. Výše zůstatku činí **14 803,00 Kč**

E / Jmění účetní jednotky – 401**51 585 114,67 Kč****F/ Fondy účetní jednotky**

1. Fond odměn - 411	12 145,34 Kč
2. Fond kulturních a sociálních potřeb - 412	132 420,42 Kč
3. Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření - 413	358 729,98 Kč
4. Rezervní fond z ostatních titulů - 414	521 132,21 Kč
5. Investiční fond - 416	125 397,54 Kč

G/ Dlouhodobé závazky

1. Dlouhodobě přijaté zálohy na transfery - 472	4 342 016,00 Kč
--	------------------------

H/ Krátkodobé závazky

1. Dodavatelé - 321 neuhrazené faktury ke konci roku 2022	58 589,34 Kč
2. Zaměstnanci - 331 výplaty+daň.bonusy prosinec 2022	2 312 240,00 Kč
3. Jiné závazky vůči zaměstnancům - 333 stravné 12/22	47 500,00 Kč
4. Závazky ze soc. zabezpečení - 336 za prosinec 2022	878 882,00 Kč
5. Závazky ze zdravotního pojištění – 337 za prosinec 2022	379 384,00 Kč
6. Jiné přímé daně – 342	225 872,00 Kč
7. Krátkodobě přijaté zálohy na transfery – 374	2 250,00 Kč
8. Exekuce na plat - 378	6 785,00 Kč
9. Dohadné účty pasivní – 389 (nevyfakturované dodávky za energie, vodné, stočné, web stránky)	40 479,35 Kč

I/ Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 901**164 508,11 Kč****J/ Jiný drobný dlouhodobý majetek (OE) - 902****1 794 496,17 Kč****K/ DPZ z důvodu užívání cizího majetku – 966****19 500,00 Kč****L/ Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům – 999****1 939 504,28 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 20. 01. 2023. 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: Ing. Petra Beránková

Mgr. Zlatuše Schmiedová

Mgr. Roman Stružinský

ředitel školy

Vyhotovila: Iveta Vítková, Petra Beránková

Dne: 24. 01. 2023

Počet stran: 5