



# ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70886598**

Název: **Základní škola pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami, Trutnov Mentzlova 1**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	<b>Mentzlova 1</b>	ulice, č.p.	<b>Mentzlova 1</b>
obec	<b>Trutnov</b>	obec	<b>Trutnov</b>
PSČ, pošta	<b>541 03</b>	PSČ, pošta	<b>541 03</b>

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	<b>70886598</b>	hlavní činnost	<b>Základní školní výchova a vzdělávání - speciální</b>
právní forma	<b>Příspěvková organizace</b>	vedlejší činnost	
zřizovatel	<b>Město Trutnov</b>	CZ-NACE	<b>801020</b>

Kontaktní údaje	Razítko účetní jednotky
telefon	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%;"></div>
499 841 562	
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Osoba odpovědná za účetnictví	Statutární zástupce
<b>Květoslava Blažková</b>	<b>Mgr. Stanislava Tejchmanová</b>
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	Podpisový záznam statutárního orgánu
<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px;"></div>	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 20px;"></div>

Okamžik sestavení (datum, čas): 07.02.2020, 11h49m50s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>17 698 936,83</b>	<b>9 155 748,45</b>	<b>8 543 188,38</b>	<b>7 809 738,04</b>
<b>A. Stálá aktiva</b>			<b>15 029 046,45</b>	<b>9 155 748,45</b>	<b>5 873 298,00</b>	<b>6 022 984,00</b>
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			<b>175 084,00</b>	<b>175 084,00</b>		
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	175 084,00	175 084,00		
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				
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>			<b>14 853 962,45</b>	<b>8 980 664,45</b>	<b>5 873 298,00</b>	<b>6 022 984,00</b>
1.	Pozemky	031	94 040,00		94 040,00	94 040,00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	10 354 726,00	4 610 481,00	5 744 245,00	3 370 475,00
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	681 685,30	646 672,30	35 013,00	59 838,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 723 511,15	3 723 511,15		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				2 498 631,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>						
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				
<b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>						
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>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>2 669 890,38</b>		<b>2 669 890,38</b>	<b>1 786 754,04</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>					
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				
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>		<b>128 140,30</b>		<b>128 140,30</b>	<b>107 027,82</b>
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	69 905,00		69 905,00	63 420,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	14 000,00		14 000,00	10 000,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				15 000,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	44 235,30		44 235,30	18 607,82
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>2 541 750,08</b>		<b>2 541 750,08</b>	<b>1 679 726,22</b>
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			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	2 422 026,54		2 422 026,54	1 567 160,50
10.	Běžný účet FKSP	243	100 814,54		100 814,54	97 309,72
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	18 909,00		18 909,00	15 256,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>8 543 188,38</b>	<b>7 809 738,04</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>		<b>6 594 287,82</b>	<b>6 320 027,92</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>5 873 298,00</b>	<b>6 022 984,00</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	5 873 298,00	6 022 984,00
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		
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>915 097,26</b>	<b>297 043,92</b>
1.	Fond odměn	411	64 122,03	64 122,03
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	158 918,38	118 379,22
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413		36 486,55
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	692 056,85	53 397,93
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416		24 658,19
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>194 107,44-</b>	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		194 107,44-	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>		<b>1 948 900,56</b>	<b>1 489 710,12</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>			
1.	Rezervy	441		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>			
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		
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>1 948 900,56</b>	<b>1 489 710,12</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	195 730,56	125 738,12
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	4 300,00	
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	948 312,00	748 170,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	12 872,00	1 000,00
12.	Sociální zabezpečení	336	409 003,00	321 322,00
13.	Zdravotní pojištění	337	176 410,00	137 714,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	202 273,00	155 766,00
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		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

\* Konec sestavy \*



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70886598**

Název: **Základní škola pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami, Trutnov Mentzlova 1**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Mentzlova 1**  
 obec **Trutnov**  
 PSČ, pošta **541 03**

## Místo podnikání

ulice, č.p. **Mentzlova 1**  
 obec **Trutnov**  
 PSČ, pošta **541 03**

## Údaje o organizaci

identifikační číslo **70886598**  
 právní forma **Příspěvková organizace**  
 zřizovatel **Město Trutnov**

## Předmět podnikání

hlavní činnost **Základní školní výchova a vzdělávání - speciální**  
 vedlejší činnost  
 CZ-NACE **801020**

## Kontaktní údaje

telefon **499 841 562**  
 fax  
 e-mail  
 WWW stránky

## Razítko účetní jednotky

## Osoba odpovědná za účetnictví

**Květoslava Blažková**

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

## Statutární zástupce

**Mgr. Stanislava Tejchmanová**

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 07.02.2020, 11h51m45s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
<b>A. Náklady celkem</b>			<b>16 028 099,76</b>		<b>13 585 709,05</b>	
<b>I. Náklady z činnosti</b>			<b>16 028 099,76</b>		<b>13 585 709,05</b>	
1.	Spotřeba materiálu	501	358 166,62		301 618,60	
2.	Spotřeba energie	502	405 650,94		290 722,00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
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	331 403,35		85 604,85	
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	452 959,16		573 532,51	
13.	Mzdové náklady	521	10 423 264,00		8 787 172,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	3 468 465,00		2 895 022,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	39 836,38		32 666,51	
16.	Zákonné sociální náklady	527	309 127,28		365 609,44	
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	149 686,00		169 478,00	
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	53 044,00		55 614,41	



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	36 497,03		28 668,73	
<b>II. Finanční náklady</b>						
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				
<b>III. Náklady na transfery</b>						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
<b>V. Daň z příjmů</b>						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
<b>B.</b>	<b>Výnosy celkem</b>		<b>15 833 992,32</b>		<b>13 585 709,05</b>	
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>		<b>144 567,74</b>		<b>146 985,98</b>	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	23 120,00		23 780,00	
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 dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	60 830,74		85 221,98	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	60 617,00		37 984,00	
<b>II. Finanční výnosy</b>						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				

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				
<b>IV. Výnosy z transferů</b>			<b>15 689 424,58</b>		<b>13 438 723,07</b>	
	1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
	2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	15 689 424,58		13 438 723,07	
<b>C. Výsledek hospodaření</b>						
	1. Výsledek hospodaření před zdaněním		194 107,44-			
	2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		194 107,44-			
			* Konec sestavy *			



# PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70886598**

Název: **Základní škola pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami, Trutnov Mentzlova 1**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	<b>Mentzlova 1</b>	ulice, č.p.	<b>Mentzlova 1</b>
obec	<b>Trutnov</b>	obec	<b>Trutnov</b>
PSČ, pošta	<b>541 03</b>	PSČ, pošta	<b>541 03</b>

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	<b>70886598</b>	hlavní činnost	<b>Základní školní výchova a vzdělávání - speciální</b>
právní forma	<b>Příspěvková organizace</b>	vedlejší činnost	
zřizovatel	<b>Město Trutnov</b>	CZ-NACE	<b>801020</b>

Kontaktní údaje	Razítko účetní jednotky
telefon <b>499 841 562</b>	
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Osoba odpovědná za účetnictví	Statutární zástupce
<b>Květoslava Blažková</b>	<b>Mgr. Stanislava Tejchmanová</b>
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 07.02.2020, 11h52m50s

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

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání činnosti ve smyslu ustanovení § 7 odst. 3 zákona č. 563/1999. Ke dni sestavení účetní závěrky není známa žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

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

Obsahové vymezení některých položek účetních výkazů ve smyslu § 7 odst. 4 zákona č. 563/1999 bylo meziročně změněno v návaznosti na aplikaci nové vyhlášky č. 410/2009 Sb. (s účinností od 1. 1. 2010).

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

Účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu. Účetní jednotka provádí odepisování na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů (odepisovat se začíná od měsíce následujícího po zařazení majetku do užívání).

**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
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>1 111 483,80</b>	<b>1 027 296,80</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	22 325,00	3 580,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 089 158,80	1 023 716,80
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
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		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o 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		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>			
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		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
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		
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
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		
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		
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>				
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 soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.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		
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>				
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	1 111 483,80	1 027 296,80

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

Organizace zapsána do Veřejného rejstříku dne 13.dubna 2002 (spisová značka Pr 145 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové)

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

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

V účetnictví organizace není evidován převod vlastnictví k nemovitostem, který podléhá vkladu do katastru nemovitostí (vyhláška č. 410/2009 Sb., § 66, odst. 6).

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Investiční fond majetku organizace je ke dni sestavení účetní závěrky krytý finančními prostředky (informace podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., § 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**

0.00 Údaje se organizace netýkají.

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

0.00

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

0.00

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.</b>	Účetní jednotka podle zřizovací listiny pořizuje veškerý majetek do vlastnictví zřizovatele. Veškerý objem majetku vykázany na majetkových účtech je tedy vlastnictvím zřizovatele.	<b>15 029 046,45</b>

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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>B.IV.2.</b>	K datu účetní závěrky obdržela účetní jednotka následující dotace: Příspěvek na činnost z rozpočtu zřizovatele ve výši 1 420 000,- Kč, dotaci na přímé náklady na vzdělávání ve výši (UZ 33353) ve výši 13 994 05054 ,- Kč, dotaci Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů ( UZ 33076 ) Ve výši 182 776,- Kč , dotace Šablony ( UZ 33063) ve výši 92 084,93 Kč, dotaci Potravinová pomoc ( UZ 13014 ) ve výši 509,65 Kč/celkový objem poskytnutých dotací ke dni účetní závěrky činil 15 689 424,58 Kč.	<b>15 689 424,58</b>

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

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

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

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

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>118 379,22</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>213 382,28</b>
	1. Základní příděl		205 917,28
	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		7 465,00
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>172 843,12</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		
	3. Rekreace		79 669,12
	4. Kultura, tělovýchova a sport		57 459,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		5 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		30 715,00
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>158 918,38</b>

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>D.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>89 884,48</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>692 056,85</b>
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		89 624,85
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		602 432,00
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>89 884,48</b>
	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		89 884,48
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>692 056,85</b>



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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>F.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>24 658,19</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>149 686,00</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		149 686,00
	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		
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>174 344,19</b>
	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		150 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		24 344,19
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>10 354 726,00</b>	<b>4 610 481,00</b>	<b>5 744 245,00</b>	<b>3 370 475,00</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7 014 236,00	3 797 394,00	3 216 842,00	3 308 028,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	3 340 490,00	813 087,00	2 527 403,00	62 447,00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>94 040,00</b>		<b>94 040,00</b>	<b>94 040,00</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	79 500,00		79 500,00	79 500,00
H.5.	Ostatní pozemky	14 540,00		14 540,00	14 540,00

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

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

\* Konec sestavy \*

# Inventarizační zpráva za rok 2019

**Organizace:**

**Základní škola pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami, Trutnov, Mentzlova 1  
IČ: 70886598**

## 1. Podstatné skutečnosti o provedených inventurách

- **Plán inventur**  
Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen.
- **Inventarizační komise**  
Byla zřízena 1 inventarizační komise podle pravidel jmenování členů inventarizačních komisí (Mgr. Jana Prokopcová, Dagmar Bucková, Ivana Brunátová). Inventarizační komise připravila podklady pro tuto inventarizační zprávu.
- **Proškolení inventarizační komise**  
Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 19. 11. 2019 a je doloženo záznamem o provedeném školení včetně prezenční listiny, která zároveň slouží jako podpisové vzory pro provedení inventarizace. Proškolení provedla Mgr. Stanislava Tejchmanová (ředitelka školy).
- **Podmínky pro zjišťování skutečného stavu, zajištění součinnosti zaměstnanců**  
Nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu.
- **Odsouhlasení pohledávek a závazků**  
Nebylo stanoveno odsouhlasení pohledávek a závazků, protože to není v zájmu účetní jednotky.

## 2. Seznam všech inventurních soupisů

Seznam všech inventurních soupisů je uveden v příloze této zprávy.

## 3. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Výsledek inventarizace a způsob vypořádání zúčtovatelných rozdílů byl schválen ředitelem organizace 30. 1. 2020.

*Zpracovala: Květoslava Blažková*

*Datum: 30. 1. 2020*

*Schválil: Mgr. Stanislava Tejchmanová*

*Datum: 30. 1. 2020*

Základní škola pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami, Trutnov, Mentzlova 1  
IČ 70886598

Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci

Stav k 31.12.2019

SU	AU	Název - druh	druh invent.	stav zjištěný invent.	účetní stav	rozdíl	poznámka
018	0110	DDNM	fyzická	175 084,00	175 084,00	0,00	
021	0200	Stavby, budovy	fyzická	10 354 726,00	10 354 726,00	0,00	
022	0300,0400,0500	DHM	fyzická	681 685,30	681 685,30	0,00	
028	0300,0400,0500,0600,0700	DDHM	fyzická	3 723 511,15	3 723 511,15	0,00	
031	0400,0500	Pozemky	dokladová	94 040,00	94 040,00	0,00	
078	0100	Oprávký k DDNM	dokladová	175 084,00	175 084,00	0,00	
081	0200,0600	Oprávký ke Stavbám a Budovám	dokladová	4 610 481,00	4 485 620,00	0,00	
082	0100	Oprávký k DHM	dokladová	646 672,30	646 672,30	0,00	
088	0100	Oprávký k DDHM	dokladová	3 723 511,15	3 723 511,15	0,00	
241	0100	Běný účet	dokladová	2 422 026,54	2 422 026,54	0,00	
243	0400	Účet FKSP	dokladová	100 814,54	100 814,54	0,00	
261	0100	Pokladna ZŠ	fyzická	18 909,00	18 909,00	0,00	
314	0190	Krátkodobé poskytnuté zálohy, Potravinová pomoc	dokladová	4 315,00	4 315,00	0,00	
314	0220	Krátkodobé poskytnuté zálohy, LVK	dokladová	4 000,00	4 000,00	0,00	
314	0400	Krátkodobé poskytnuté zálohy	dokladová	61 590,00	61 590,00	0,00	
321	0010	Dodavatelé	dokladová	195 730,56	195 730,56	0,00	
324	0220	Krátkodobé přijaté zálohy - LVK	dokladová	4 300,00	4 300,00	0,00	
331	0100	Zaměstnanci	dokladová	948 312,00	948 312,00	0,00	
333	0200	Závazky vůči zaměstnancům - půjčky	dokladová	1 000,00	1 000,00	0,00	
333	0300	Závazky vůči zaměstnancům - pojistky	dokladová	2 000,00	2 000,00	0,00	
333	0600	Závazky vůči zaměstnancům - exekuce	dokladová	9 872,00	9 872,00	0,00	
335	0110	Pohledávky za zaměstnance - půjčky FKSP	dokladová	14 000,00	14 000,00	0,00	
336	0200	Zúčt. s institucemi soc. pojištění	dokladová	409 003,00	409 003,00	0,00	
337	0100	Zúčt. s institucemi zdr. pojištění VZP	dokladová	45 011,00	45 011,00	0,00	
337	0110	Zúčt. s institucemi zdr. pojištění VOZP	dokladová	7 672,00	7 672,00	0,00	
337	0140	Zúčt. s institucemi zdr. pojištění ZP MV ČR	dokladová	92 116,00	92 116,00	0,00	
337	0160	Zúčt. s institucemi zdr. pojištění OZPBPS	dokladová	9 965,00	9 965,00	0,00	
337	0180	Zúčt. s institucemi zdr. pojištění ČPZP	dokladová	21 646,00	21 646,00	0,00	
342	0100	Ostatní přímé daně - DPZČ zálohová	dokladová	201 973,00	201 973,00	0,00	
342	0200	Ostatní přímé daně - daň zvláštní sazbou	dokladová	300,00	300,00	0,00	
381	0100	Náklady příštích období	dokladová	44 235,30	44 235,30	0,00	
401		Jmění účetní hodnotky	dokladová	5 873 298,00	5 873 298,00	0,00	
411		Fond odměn	dokladová	64 122,03	64 122,03	0,00	
412		Fond kulturních a sociálních potřeb	dokladová	158 918,38	158 918,38	0,00	
413		Rezervní fond - ze zlepšené HV	dokladová	0,00	0,00	0,00	
414		Rezervní fond z ostatních titulů	dokladová	692 056,85	692 056,85	0,00	
416		Fond rozvoje majetku	dokladová	0,00	0,00	0,00	
901		DDNM do 7.000,- Kč	dokladová	22 325,00	22 325,00	0,00	
902	0100	DM	fyzická	1 089 158,80	1 089 158,80	0,00	
				x	x		