

**Účetní závěrka a výroční zpráva  
k 31. 12. 2017**

**Název účetní jednotky:** Mateřská škola a základní škola pro děti  
s kombinovaným postižením SMILING  
CROCODILE, o.p.s.

**Sídlo:** Havířovská 476  
Letňany, Praha 9  
19900

**IČ:** 242 15 627

**Sestaveno dne:** 14. 6. 2018

**Součástí účetní závěrky:**

Výroční zpráva  
Rozvaha  
Výkaz zisku a ztráty  
Příloha k účetní závěrce

|                                                                                |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Jméno statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou</b> | <b>Podpis</b> |
| Dagmar Herrmannová                                                             |               |
| <b>Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno)</b>                               | <b>Podpis</b> |
| Dagmar Herrmannová                                                             |               |

# **VÝROČNÍ ZPRÁVA**

podle zák. č. 248/1995 Sb. o obecně prospěšných společnostech

za období

od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2017

**Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným  
postižením SMILING CROCODILE o.p.s.  
(K 31.12.2017 Mateřská škola a základní škola pro děti s  
kombinovaným postižením PINK CROCODILE SCHOOL, o.p.s.)**

**Havířovská 476, Letňany  
199 00 Praha 9**

## OBSAH:

|       |                                                                                                                             |    |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I.    | ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ŠKOLE .....                                                                                                | 3  |
| II.   | LIDSKÉ ZDROJE.....                                                                                                          | 4  |
| III.  | ČINNOSTI USKUTEČNĚNÉ V ÚČETNÍM OBDOBÍ V RÁMCI<br>OBECNĚ PROSPĚŠNÝCH SLUŽEB A DOPLŇKOVÉ<br>ČINNOSTI A JEJICH ZHODNOCENÍ..... | 5  |
| IV.   | UDÁLOSTI PO DNI ZÁVĚRKY .....                                                                                               | 8  |
| V.    | PŘEHLED VÝNOSŮ ČLENĚNÝCH PODLE ZDROJŮ za období<br>od 01. 01. do 31. 12. 2017 .....                                         | 8  |
| VI.   | VÝVOJ A STAV VLASTNÍHO JMĚNÍ A FONDŮ za období od<br>01.01. do 31.12.2017 .....                                             | 9  |
|       | IV. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ za období od 01.01. do<br>31.12.2017 .....                                               | 9  |
| VI.   | ČLENĚNÍ NÁKLADŮ .....                                                                                                       | 11 |
| VII.  | ÚČETNÍ ZÁVĚRKA k 31. 12. 2017 a za období od 01. 01. do 31. 12. 2017 ..                                                     | 13 |
| VIII. | ZMĚNY ZAKLÁDAJÍCÍ LISTINY A ZMĚNY SLOŽENÍ<br>ŘÍDÍCÍCH ORGÁNŮ, K NIMŽ DOŠLO V PRŮBĚHU ÚČETNÍHO<br>OBDOBÍ<br>2017.....        |    |

## I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ŠKOLE

**Název:** Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením SMILING CROCODILE o.p.s.  
(k 31.12.2017 Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením PINK CROCODILE SCHOOL, o.p.s.)

**Typ právní subjektivity:** obecně prospěšná společnost

**Adresa společnosti:** Havířovská 476, Letňany, 199 00 Praha 9

**Identifikační číslo:** 242 15 627

**Datum zřízení školy:** 22. 2. 2012

**Telefon:** 222 932 239

**Webové stránky školy** [www.smilingcrocodile.org](http://www.smilingcrocodile.org)

**Zakladatel:** Dagmar Herrmannová  
Jiří Lukeš

**Ředitel školy:** Mgr. Dagmar Herrmannová

**Zástupce ředitele** Mgr. Markéta Blovská

**Typy poskytovaného vzdělání:** mateřská škola  
základní škola

### Kapacita školy a školského zařízení:

|                           |    |
|---------------------------|----|
| Mateřská škola:           | 10 |
| Základní škola:           | 10 |
| Školní jídelna – výdejna: | 20 |

**Správní rada:**

- předseda Šárka Poláčková (od 3. 10. 2016)
- členové Daniel Robert Butler (od 3. 10. 2016)  
Markéta Blovská (3. 10. 2016)

**Statutární orgán – ředitel:** Mgr. Dagmar Herrmannová (22. 2. 2012)

**Dozorčí rada:**

- předseda Kamila Špiriaková Blovská (od 3. 10. 2016)
- členové Nora Jágerová (od 3. 10. 2016)  
Barbora Beharová (od 3. 10. 2016)

## Stručná charakteristika materiálně technického vybavení právnické osoby:

Škola Smiling Crocodile se nachází uprostřed sídliště Letňany, je bohatě obklopena zelení a v dostupnosti je veškerá infrastruktura. MŠ i ZŠ má k dispozici zahradu s vybaveným hřištěm.

Část zahrady je vyhrazena pro pěstitelské práce našich dětí – drobný záhonek se zeleninou a květinami.

Budova SMILING CROCODILE má k dispozici dvě velké třídy pro výuku, vybavené interaktivní tabulí, počítači s dataprojektory, autistickými boxy, speciálními polohovacími židličkami, vertikalizátorem, chodítky, hydraulickým zvedákem, hudebními nástroji pro každodenní muzikoterapii, koutky pro relaxaci a odpočinek. Ve škole je dále místnost pro denní rehabilitaci a vodoléčbu s hydromasážní vanou, Snoezelen - multisenzoriální místnost, místnosti pro individuální terapie, kanceláře školy a kuchyň s výdejnou a jídelnou. Budova je speciálně dekorována a vybavena pomůckami v souladu potřeb dětí s těžkým kombinovaným postižením.

Celý objekt je bezbariérový. Ve všech místnostech jsou odstraněny fyzické překážky, které by mohly omezovat schopnosti dětí s postižením zapojovat je do běžných činností.

Budova poskytuje malým dětem veškerý komfort, dostatek klidu a bezpečí.

## II. LIDSKÉ ZDROJE

Pedagogičtí pracovníci k 31. 12. 2017

| škola                 | ředitel<br>fyzické osoby celkem | ředitel<br>přepočtení na plně<br>zaměstnané | učitelé<br>fyzické osoby celkem | učitelé<br>přepočtení na plně<br>zaměstnané | asistenti pedagoga<br>fyzické osoby celkem | asistenti pedagoga<br>přepočtení na plně<br>zaměstnané | pedagogičtí pracovníci<br>fyzické osoby celkem | pedagogičtí pracovníci<br>přepočtení na plně<br>zaměstnané |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Mateřská škola</b> | 1                               | 0,375                                       | 1                               | 1                                           | 5                                          | 4,25                                                   | <b>7</b>                                       | <b>5,63</b>                                                |
| <b>Základní škola</b> | 1                               | 0,375                                       | 3                               | 3                                           | 7                                          | 6,75                                                   | <b>11</b>                                      | <b>10,13</b>                                               |

Nepedagogičtí pracovníci k 31. 12. 2017

| fyzické osoby<br>celkem | přepočtení na<br>plně zaměstnané |
|-------------------------|----------------------------------|
| 2                       | 2                                |

### III. ČINNOSTI USKUTEČNĚNÉ V ÚČETNÍM OBDOBÍ V RÁMCI OBECNĚ PROSPĚŠNÝCH SLUŽEB A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI A JEJICH ZHODNOCENÍ

Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením **SMILING CROCODILE o.p.s.** IČO 24215627 se dříve jmenovala PINK CROCODILE SCHOOL. Byla založena na základě předchozího již dlouhodobě fungujícího vzdělávacího, organizací provozovaného programu, vytvořeného pro děti s těžkým kombinovaným postižením. Koncepce vzdělávání je inspirována zkušenostmi ze zahraničí - z Anglie a USA, kde někteří z členů našeho týmu dlouhodobě pracovali.

Disponujeme dobře vybavenými prostory a jsme tak schopni nabídnout dětem s kombinovaným postižením a jejich rodinám komplexní služby – intenzivní denní speciální vzdělávací program s důrazem na rozvoj všech schopností, různých forem komunikace, celé dopoledne je vždy doprovázeno muzikoterapií. Vše je vedeno zkušenými pedagogy a terapeuty za podpory dalšího školeného personálu. Nabízíme možnost široké škály mimoškolních aktivit, zajišťujeme rozsáhlý integrační program. Jsme přesvědčeni, že se naši žáci/studenti mohou dokázat to, co ostatní děti a účastnit stejných akcí, jako jejich zdraví vrstevníci. Proto jsme do programu zařadili různé formy aktivit, které podnikáme i se zdravými dětmi, např. hodiny angličtiny a multikulturní přehled, různé sportovní aktivity od jogy až po účasti na maratónských bězích, hrajeme divadlo, nacvičujeme muzikálová představení, máme hudební skupinu, tvoříme a malujeme, jezdíme na hory lyžovat a trackovat, pořádáme příměstské tábory, slavíme svátky, grilujeme a piknikujeme.

Velmi nám záleží i na rodinách našich žáků. Nabízíme rodičům možnost všestranné odborné péče o jejich děti, aby si mohli sami odpočinout, zabavit se nebo prostě jen strávit nějaký čas mimo běžný denní režim a nabrat zpět ztracenou a tolik důležitou životní energii. Pro rodiny pořádáme různé aktivity, např. kurzy vaření, cvičení, kreativní dílnu, kadeřnické a vizážistické poradenství, apod.

Naše zařízení je Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy a Magistrátem hl.m. Prahy oficiálně zaregistrováno jako Mateřská a Základní škola pro děti s kombinovaným postižením. Dostali jsme opakovaně velmi kladné ohodnocení i od České školní inspekce.

Spolupracujeme s mnoha respektovanými mezinárodními odborníky a organizacemi.

Žáci, kteří navštěvují **SMILING CROCODILE** mají převážně těžké postižení smyslů v kombinaci s mentálním, fyzickým či zdravotním postižením.

Při výuce musíme respektovat odlišné potřeby našich žáků. Proto ve výuce používáme kromě mluveného jazyka znakovou řeč a různé formy alternativní augmentativní komunikace jako např. fotografie, obrázky (včetně PECS), reálné předměty, piktogramy apod., vše s podporou muzikoterapie a dramaterapie. Při výuce uplatňujeme názorné a zážitkové formy učení, používáme dataprojektor, tablety, komunikační aplikace..

Náš vzdělávací program podporuje samostatnost a dovednosti každého dítěte, směřující k jejich nezávislosti. Pomáháme žákům porozumět každodenním aktivitám, uvědomit si sami sebe a zvyšovat svou sebedůvěru.

Tvrdě pracujeme na rozvoji komunikačních dovedností v celé řadě situací, snažíme se vytvářet příležitosti k prohloubení vztahu dětí k jejich příbuzným a k okolí, podporovat jejich důvěru ve vlastní schopnosti.

Výuka je vedena v malých skupinkách s individuálním přístupem a individuálním vzdělávacím plánem pro všechny žáky, a to s respektem ke specifickým potřebám a schopnostem každého z nich.

Úzce spolupracujeme s rodinami našich žáků a začleňujeme je do všech školních aktivit.

Jsme schopni plně zajistit výuku i pro anglicky mluvící žáky s kombinovaným postižením.

#### 1. Výchovné poradenství

Škola dlouhodobě spolupracuje s psycholožkou PhDr. Zuzanou Čepelíkovou, která zpracovává diagnostické záznamy o vývoji dětí a pomáhá i dobrému klimatu v zaměstnaneckém týmu.

Navštěvuje školu v pravidelných intervalech na pozorování a diagnostiku dětí, kazuistické porady s pedagogy ohledně individuálních potřeb jednotlivých dětí a teambuldingové aktivity pro zaměstnance.

Výchovným poradcem školy je ředitelka Mgr. Dagmar Herrmannová, která operativně řeší tuto problematiku v rámci MŠ i ZŠ.

## 2. Prevence sociálně patologických jevů

Preventistou sociálně patologických jevů je ředitelka Mgr. Dagmar Herrmannová. Preventivní

program je naplňován jak v rámci výuky, tak i v rámci integračních aktivit se zdravými dětmi a

aktivním systematickým zapojováním dětí do běžné společnosti za podpory interních specialistů. Škola má zpracován Minimální program prevence sociálně-patologických jevů.

## 3. Ekologická výchova a environmentální výchova

V rámci vzdělávacího procesu je kladen důraz na seznamování dětí s místem a prostředím, ve

kterém děti žijí a vytváření pozitivního vztahu k němu. Děti jsou vedeny ke třídění odpadu a

celkové ochraně životního prostředí.

## 4. Multikulturní výchova

Podporujeme a vzděláváme děti národnostních menšin, pořádáme speciální dny či týdny věnované určitým zemím a národům. V rámci těchto dnů ochutnají děti zahraniční jídla, poslouchají typickou hudbu pro danou zemi, nacvičují národní tance, vyprávějí si o odlišných

kulturních zvyklostech. Vzhledem ke spolupráci s mezinárodní dobrovolnickou organizací pomáhají ve škole zahraniční dobrovolníci. Děti se tak spontánně seznamují s angličtinou, která je obvykle dorozumívacím jazykem dobrovolníků s pedagogy ve třídě.

## 5. Školy v přírodě, vzdělávací a poznávací zájezdy, sportovní kurzy

Škola pořádá často výlety v přírodě např. v nádherném prostředí Trojanova Mlýna uprostřed přírodního

parku v Praze 6 – Suchdole.

V zimě jsou pořádány lyžařské zájezdy na hory, kde mají možnost postižené děti vyzkoušet speciální mono-ski pro handicapované lyžaře a zažít sjíždění s kopce, jako zdravé děti.

Škola spolupracuje s mezinárodní organizací Running With Thouse That Can't, se kterou se děti pravidelně účastní pražských maratonů a mají možnost zažít pocit účasti na závodu městem. Profesionální běžci postižené děti vezou během závodu ve speciálních běžeckých vozících.

## 6. Mimoškolní aktivity (aktivity nesouvisející s výukou)

Kroužky integračního programu: Smiling Crocodile Band, Smiling Crocodile Theatre, Smiling Crocodile Games, výtvarné činnosti, školní časopis Smiling Crocodile News.

#### 7. Mezinárodní spolupráce a zapojení právnické osoby do mezinárodních programů

Škola úzce spolupracuje s různými mezinárodními organizacemi.

#### 8. Program Rodiče vítáni – značka pro školy otevřené rodičům

Škola získala 4. 3. 2015 vůbec jako první mateřská škola v naší republice mezinárodní certifikát „Rodiče vítáni“ obecně prospěšné společnosti EDUin, neboť splnila 7 základních kritérií z celkového počtu 7, a 8 volitelných kritérií z celkového počtu 14. Mateřská škola i základní škola splňuje kritéria partnerské komunikace a přátelské spolupráce s rodiči.

#### 9. Využití školských zařízení, jejichž činnost právnická osoba vykonává, v době školních prázdnin

Během července škola pořádá Letní příměstské tábory, kde se v rámci integračního programu setkají

postižené děti se zdravými a je pro ně vytvořen zajímavý program, který je přizpůsoben tak, aby se jej

mohly děti účastnit společně (např. „Cesta kolem světa“ – každý den v týdnu děti „navštíví jeden kontinent“).

Odkazy na další zahraniční partnery:

- [www.sense.org.uk](http://www.sense.org.uk)
- [www.deafblindinternational.org](http://www.deafblindinternational.org)
- [www.helenkellerfoundation.org](http://www.helenkellerfoundation.org)
- [www.rompa.com](http://www.rompa.com)
- [www.communicationmatters.org.uk](http://www.communicationmatters.org.uk)
- [www.inclusive.co.uk](http://www.inclusive.co.uk)
- [www.cpado.org](http://www.cpado.org)
- [www.undiagnosed.org.uk](http://www.undiagnosed.org.uk)
- [www.autismawareness.net/links.htm](http://www.autismawareness.net/links.htm)

#### 9. Spolupráce právnické osoby s partnery

- [www.jus.cz](http://www.jus.cz) - Stránky Jedličkova ústavu
- [www.ckid.cz](http://www.ckid.cz) - Centrum kochleárních implantací u dětí FN Motol
- [www.ranapece.cz](http://www.ranapece.cz) - Společnost pro ranou péči.
- [www.tamtam-praha.cz](http://www.tamtam-praha.cz) - Podpora rodiny, vychovávající dítě se sluchovým nebo kombinovaným postižením.



- [www.volny.cz/prointepo](http://www.volny.cz/prointepo) - Federace rodičů a přátel sluchově postižených – FRPS Hábova 1571, 155 00 Praha 5 - Stodůlky, e-mail: [frpsp@frpsp.cz](mailto:frpsp@frpsp.cz)
- [www.nedoklubko.cz](http://www.nedoklubko.cz) - Občanské sdružení rodičů a přátel nedonošených dětí
- [www.zablesk.olomouc.com](http://www.zablesk.olomouc.com)
- [www.eduin.cz](http://www.eduin.cz), [www.rodicevitani.cz](http://www.rodicevitani.cz)

#### IV. UDÁLOSTI PO DNI ZÁVĚRKY

K datu sestavení účetní závěrky nejsou obecně prospěšné společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. 12. 2017.

#### V. PŘEHLED VÝNOSŮ ČLENĚNÝCH PODLE ZDROJŮ za období od 01. 01. do 31. 12. 2017

| Výnosy                                                  | Činnost      |             |              |
|---------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|
|                                                         | hlavní       | hospodářská | celkem       |
| Provozní dotace                                         | 5 088        |             | 5 088        |
| Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami | 800          |             | 800          |
| Přijaté příspěvky (dary)                                | 742          |             | 742          |
| Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem               | 1 122        | 14          | 1 136        |
| <b>VÝNOSY CELKEM</b>                                    | <b>7 752</b> | <b>14</b>   | <b>7 766</b> |

Společnost je příjemcem dotace od Magistrátu hlavního města Prahy sloužící k financování neinvestičních výdajů souvisejících s výchovou a vzděláváním ve škole.

Přijaté příspěvky a dary dle rámcové darovací smlouvy uzavřené s PINK CROCODILE o.p.s. určené na podporu vzdělávacího programu, vybavení a denní provoz a dále dary a příspěvky od různých dárců např. Bohemia Energy, RSJ, Daramis.

Tržby za vlastní výkony z hlavní činnosti jsou z titulu školného a stravného žáků. Tržby za hospodářskou činnost tvoří v roce 2017 pouze částečně integrační aktivity a částečně jarní a letní příměstské tábory.

#### VI. VÝVOJ A STAV VLASTNÍHO JMĚNÍ A FONDŮ za období od 01.01. do 31. 12. 2017

|                     | Vlastní jmění | Fondy |
|---------------------|---------------|-------|
| Stav k 01. 01. 2017 | -119          | 0     |

|                            |      |       |
|----------------------------|------|-------|
| Vývoj v roce 2017          | -49  | 9 138 |
| <b>Stav k 31. 12. 2017</b> | -168 | 9 138 |

VII. **STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ** za období od 01. 01. do  
**31. 12. 2017**

Dlouhodobý majetek v zůstatkových cenách (v tis. Kč)

| <b>Dlouhodobý majetek</b>               | <b>Stav k 31. 12. 2016</b> | <b>Stav k 31. 12. 2017</b> |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>      | 0                          | 0                          |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b> | <b>2 755</b>               | <b>3 196</b>               |
| Stavby                                  | 2 672                      | 2 615                      |
| Hmotné movité věci a jejich soubory     | 83                         | 581                        |
| <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>      | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   |
| <b>Celkem</b>                           | <b>2 755</b>               | <b>3 196</b>               |

V roce 2017 došlo ke snížení zůstatkové hodnoty staveb v důsledku zaúčtovaných odpisů.

Krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč)

| <b>Krátkodobý finanční majetek</b> | <b>Stav k 31. 12. 2016</b> | <b>Stav k 31. 12. 2017</b> |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Peněžní prostředky v pokladně      | 11                         | 17                         |
| Peněžní prostředky na účtech       | 452                        | 10 129                     |
| <b>Celkem</b>                      | <b>463</b>                 | <b>10 146</b>              |

Pohledávky z obchodního styku (v tis. Kč)

| <b>Pohledávky</b>          | <b>Stav k 31. 12. 2016</b> | <b>Přírůstek 2017</b> | <b>Úbytek 2017</b> | <b>Stav k 31. 12. 2017</b> |
|----------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|
| Odběratelé                 | 22                         | 25                    | 46                 | 0                          |
| Poskytnuté provozní zálohy | 84                         | 254                   | 267                | 71                         |
| Ostatní pohledávky         | 43                         | 1 111                 | 1 142              | 13                         |
| <b>Celkem</b>              | <b>149</b>                 | <b>1 390</b>          | <b>1 455</b>       | <b>84</b>                  |

Pohledávky za odběrateli: přírůstek tvoří vystavené faktury týkající se především hospodářské činnosti a úbytek představují inkasa vystavených faktur.

Krátkodobé závazky (v tis. Kč)

| <b>Závazky</b>                                                                | <b>Stav k 31. 12. 2016</b> | <b>Přírůstek 2017</b> | <b>Úbytek 2017</b> | <b>Stav k 31. 12. 2017</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|
| Dodavatele                                                                    | 31                         | 2 694                 | 2 585              | 140                        |
| Dlouhodobé a krátkodobé úvěry                                                 | 0                          | 403                   | 90                 | 313                        |
| Přijaté zálohy                                                                | 44                         | 114                   | 105                | 53                         |
| Ostatní závazky                                                               | 4                          | 601                   | 605                | 1                          |
| Zaměstnanci                                                                   | 209                        | 3 081                 | 2 945              | 344                        |
| Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění | 107                        | 1 611                 | 1 528              | 190                        |
| Daň z příjmů                                                                  | 25                         | 388                   | 362                | 51                         |
| Daň z přidané hodnoty                                                         | 30                         | 70                    | 66                 | 35                         |
| Ostatní daně a poplatky                                                       | 1                          | 2                     | 2                  | 1                          |
| Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu                                        | 2                          | 5 801                 | 5 507              | 315                        |
| Dohadné účty pasivní                                                          | 169                        | 106                   | 169                | 106                        |
| <b>Celkem</b>                                                                 | <b>622</b>                 | <b>14 871</b>         | <b>13 964</b>      | <b>1 549</b>               |

**VIII. ČLENĚNÍ NÁKLADŮ**

Náklady (v tis Kč)

| <b>Náklady:</b>                                                | <b>Činnost</b> |                    |               |
|----------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|---------------|
|                                                                | <b>hlavní</b>  | <b>hospodářská</b> | <b>celkem</b> |
| Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek | 590            | 3                  | 593           |
| Opravy a udržování                                             | 32             |                    | 32            |
| Náklady na cestovné                                            | 16             |                    | 16            |
| Náklady na reprezentaci                                        | 15             |                    | 15            |
| Ostatní služby                                                 | 1 705          | 7                  | 1 713         |
| Mzdové náklady                                                 | 3 867          |                    | 3 867         |
| Zákonné sociální pojištění                                     | 1 217          |                    | 1 217         |
| Daně a poplatky                                                | 2              |                    | 2             |
| Smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty a penále     | 0              |                    | 0             |
| Odpis nedobytné pohledávky                                     | 0              |                    | 0             |
| Kursově ztráty                                                 | 29             |                    | 29            |
| Jiné ostatní náklady                                           | 148            |                    | 148           |
| Úroky (úvěr)                                                   | 27             |                    |               |

|                                                   |             |           |             |
|---------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|
| Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 165         |           | 165         |
| <b>NÁKLADY CELKEM</b>                             | <b>7813</b> | <b>10</b> | <b>7823</b> |

Nejvýznamnější nákladovou položkou jsou mzdy a náklady na sociální pojistné, jsou částečně kryty z obdržených dotací MŠMT.

Mzdové náklady neobsahují odměnu členů správní a dozorčí rady. Ostatní služby zahrnují především spotřebu materiálu a energií, workshopy a kurzy, služby asistování pedagogovi, konzultační a marketingové služby, nájem, účetní a daňové služby.

| Výsledek hospodaření:                     | Činnost |             |        |
|-------------------------------------------|---------|-------------|--------|
|                                           | hlavní  | hospodářská | celkem |
| <b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM</b> | -53     | 4           | -49    |
| Daň z příjmů                              | 0       | 0           | 0      |
| <b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ</b>    | -53     | 4           | -49    |

Sestavil:

Mgr. Dagmar Herrmannová – ředitelka školy v.r.

## IX. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA k 31. 12. 2017 a za období od 01. 01. do 31. 12. 2017

# ROZVAHA pro nevýdělečné organ

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

## Název a sídlo účetní jednotky

Mateřská škola a základní škola pro  
kombino

Havířovská 476

Praha 9

19900

IČO

2 4 2 1 5 6 2 7

| Označení<br>a  | AKTIVA<br>b                                                             | Stav k prvnímu dni účetního<br>období<br>1 | Stav k poslednímu dni účetního<br>období<br>2 |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>A.</b>      | <b>Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)</b>        | <b>2 755</b>                               | <b>3 196</b>                                  |
| <b>A. I.</b>   | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)</b>     | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                      |
| 1.             | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                                      | 0                                          | 0                                             |
| 2.             | Software                                                                | 0                                          | 0                                             |
| 3.             | Ocenitelná práva                                                        | 0                                          | 0                                             |
| 4.             | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                      | 0                                          | 0                                             |
| 5.             | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                                     | 0                                          | 0                                             |
| 6.             | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                                 | 0                                          | 0                                             |
| 7.             | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek                        | 0                                          | 0                                             |
| <b>A. II.</b>  | <b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)</b>    | <b>2 959</b>                               | <b>3 565</b>                                  |
| 1.             | Pozemky                                                                 | 0                                          | 0                                             |
| 2.             | Umělecká díla, předměty a sbírky                                        | 0                                          | 0                                             |
| 3.             | Stavby                                                                  | 2 814                                      | 2 814                                         |
| 4.             | Hmotné movité věci a jejich soubory                                     | 145                                        | 751                                           |
| 5.             | Pěstitelské celky trvalých porostů                                      | 0                                          | 0                                             |
| 6.             | Dospělá zvířata a jejich skupiny                                        | 0                                          | 0                                             |
| 7.             | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                        | 0                                          | 0                                             |
| 8.             | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                       | 0                                          | 0                                             |
| 9.             | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                   | 0                                          | 0                                             |
| 10.            | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                          | 0                                          | 0                                             |
| <b>A. III.</b> | <b>Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.7.)</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                      |
| 1.             | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba                                 | 0                                          | 0                                             |
| 2.             | Podíly - podstatný vliv                                                 | 0                                          | 0                                             |
| 3.             | Dluhové cenné papíry držené do splatnosti                               | 0                                          | 0                                             |
| 4.             | Zápůjčky organizačním složkám                                           | 0                                          | 0                                             |
| 5.             | Ostatní dlouhodobé zápůjčky                                             | 0                                          | 0                                             |
| 6.             | Ostatní dlouhodobý finanční majetek                                     | 0                                          | 0                                             |

| Označení<br>a | / IV                                                                               | Stav k prvnímu dn účetního<br>období | Stav k poslednímu dn účetního<br>období |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| AKT A         |                                                                                    |                                      |                                         |
| b             |                                                                                    | 1                                    | 2                                       |
| <b>A. IV.</b> | <b>Oprávky k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)</b>             | <b>-204</b>                          | <b>-369</b>                             |
| 1.            | Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje                                     | 0                                    | 0                                       |
| 2.            | Oprávky k softwaru                                                                 | 0                                    | 0                                       |
| 3.            | Oprávky k ocenitelným právům                                                       | 0                                    | 0                                       |
| 4.            | Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku                                 | 0                                    | 0                                       |
| 5.            | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku                                | 0                                    | 0                                       |
| 6.            | Oprávky ke stavbám                                                                 | -142                                 | -199                                    |
| 7.            | Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí      | -62                                  | -170                                    |
| 8.            | Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů                                     | 0                                    | 0                                       |
| 9.            | Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům                                       | 0                                    | 0                                       |
| 10.           | Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku                                   | 0                                    | 0                                       |
| 11.           | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku                                  | 0                                    | 0                                       |
| <b>B.</b>     | <b>Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)</b>                   | <b>658</b>                           | <b>10 281</b>                           |
| <b>B. I.</b>  | <b>Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)</b>                                     | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                |
| 1.            | Materiál na skladě                                                                 | 0                                    | 0                                       |
| 2.            | Materiál na cestě                                                                  | 0                                    | 0                                       |
| 3.            | Nedokončená výroba                                                                 | 0                                    | 0                                       |
| 4.            | Polotovary vlastní výroby                                                          | 0                                    | 0                                       |
| 5.            | Výrobky                                                                            | 0                                    | 0                                       |
| 6.            | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny                                           | 0                                    | 0                                       |
| 7.            | Zboží na skladě a v prodejnách                                                     | 0                                    | 0                                       |
| 8.            | Zboží na cestě                                                                     | 0                                    | 0                                       |
| 9.            | Poskytnuté zálohy na zásoby                                                        | 0                                    | 0                                       |
| <b>B. II.</b> | <b>Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)</b>                              | <b>149</b>                           | <b>84</b>                               |
| 1.            | Odběratelé                                                                         | 22                                   | 0                                       |
| 2.            | Směnky k inkasu                                                                    | 0                                    | 0                                       |
| 3.            | Pohledávky za eskontované cenné papíry                                             | 0                                    | 0                                       |
| 4.            | Poskytnuté provozní zálohy                                                         | 84                                   | 71                                      |
| 5.            | Ostatní pohledávky                                                                 | 43                                   | 13                                      |
| 6.            | Pohledávky za zaměstnanci                                                          | 0                                    | 0                                       |
| 7.            | Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění | 0                                    | 0                                       |
| 8.            | Daň z příjmů                                                                       | 0                                    | 0                                       |
| 9.            | Ostatní přímé daně                                                                 | 0                                    | 0                                       |
| 10.           | Daň z přidané hodnoty                                                              | 0                                    | 0                                       |

| Označení<br>a                  | IV                                                                                   | Stav k prvnímu dn účetního<br>období | Stav k poslednímu dn účetního<br>období |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| AKT A                          |                                                                                      |                                      |                                         |
| b                              |                                                                                      | 1                                    | 2                                       |
| 11.                            | Ostatní daně a poplatky                                                              | 0                                    | 0                                       |
| 12.                            | Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem                            | 0                                    | 0                                       |
| 13.                            | Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků | 0                                    | 0                                       |
| 14.                            | Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti                                   | 0                                    | 0                                       |
| 15.                            | Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí                                    | 0                                    | 0                                       |
| 16.                            | Pohledávky z vydaných dluhopisů                                                      | 0                                    | 0                                       |
| 17.                            | Jiné pohledávky                                                                      | 0                                    | 0                                       |
| 18.                            | Dohadné účty aktivní                                                                 | 0                                    | 0                                       |
| 19.                            | Opravná položka k pohledávkám                                                        | 0                                    | 0                                       |
| <b>B. III.</b>                 | <b>Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.IV.1. až B.IV.8.)</b>                | <b>463</b>                           | <b>10 146</b>                           |
| 1.                             | Peněžní prostředky v pokladně                                                        | 11                                   | 17                                      |
| 2.                             | Ceniny                                                                               | 0                                    | 0                                       |
| 3.                             | Peněžní prostředky na účtech                                                         | 452                                  | 10 129                                  |
| 4.                             | Majetkové cenné papíry k obchodování                                                 | 0                                    | 0                                       |
| 5.                             | Dluhové cenné papíry k obchodování                                                   | 0                                    | 0                                       |
| 6.                             | Ostatní cenné papíry                                                                 | 0                                    | 0                                       |
| 7.                             | Peníze na cestě                                                                      | 0                                    | 0                                       |
| <b>B. IV.</b>                  | <b>Jiná aktiva celkem (součet, B.IV.1. až B.IV.3.)</b>                               | <b>46</b>                            | <b>51</b>                               |
| 1.                             | Náklady příštích období                                                              | 19                                   | 15                                      |
| 2.                             | Příjmy příštích období                                                               | 27                                   | 36                                      |
| <b>AKTIVA CELKEM (A. + B.)</b> |                                                                                      | <b>3 413</b>                         | <b>13 477</b>                           |

| Označení<br>a  | IV                                                                            | Stav k prvnímu dn účetního<br>období | Stav k poslednímu dn účetního<br>období |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| PAS A          |                                                                               |                                      |                                         |
| b              |                                                                               | 3                                    | 4                                       |
| <b>A.</b>      | <b>Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)</b>                                   | <b>2 791</b>                         | <b>11 880</b>                           |
| <b>A. I.</b>   | <b>Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)</b>                                | <b>0</b>                             | <b>9 138</b>                            |
| 1.             | Vlastní jmění                                                                 | 0                                    | 0                                       |
| 2.             | Fondy                                                                         | 0                                    | 9 138                                   |
| 3.             | Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků                    | 0                                    | 0                                       |
| <b>A. II.</b>  | <b>Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)</b>              | <b>2 791</b>                         | <b>2 742</b>                            |
| 1.             | Účet výsledku hospodaření                                                     | -119                                 | -49                                     |
| 2.             | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení                                   | 0                                    | 0                                       |
| 3.             | Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let                              | 2 910                                | 2 791                                   |
| <b>B.</b>      | <b>Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)</b>                     | <b>622</b>                           | <b>1 597</b>                            |
| <b>B. I.</b>   | <b>Rezervy celkem (B.I.1.)</b>                                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                |
| 1.             | Rezervy                                                                       | 0                                    | 0                                       |
| <b>B. II.</b>  | <b>Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.)</b>                  | <b>0</b>                             | <b>183</b>                              |
| 1.             | Dlouhodobé úvěry                                                              | 0                                    | 183                                     |
| 2.             | Vydané dluhopisy                                                              | 0                                    | 0                                       |
| 3.             | Závazky z pronájmu                                                            | 0                                    | 0                                       |
| 4.             | Přijaté dlouhodobé zálohy                                                     | 0                                    | 0                                       |
| 5.             | Dlouhodobé směnky k úhradě                                                    | 0                                    | 0                                       |
| 6.             | Dohadné účty pasivní                                                          | 0                                    | 0                                       |
| 7.             | Ostatní dlouhodobé závazky                                                    | 0                                    | 0                                       |
| <b>B. III.</b> | <b>Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)</b>               | <b>622</b>                           | <b>1 365</b>                            |
| 1.             | Dodavatelé                                                                    | 31                                   | 140                                     |
| 2.             | Směnky k úhradě                                                               | 0                                    | 0                                       |
| 3.             | Přijaté zálohy                                                                | 44                                   | 53                                      |
| 4.             | Ostatní závazky                                                               | 4                                    | 0                                       |
| 5.             | Zaměstnanci                                                                   | 209                                  | 344                                     |
| 6.             | Ostatní závazky vůči zaměstnancům                                             | 0                                    | 1                                       |
| 7.             | Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění | 107                                  | 190                                     |
| 8.             | Daň z příjmů                                                                  | 0                                    | 0                                       |
| 9.             | Ostatní přímé daně                                                            | 25                                   | 51                                      |
| 10.            | Daň z přidané hodnoty                                                         | 30                                   | 35                                      |
| 11.            | Ostatní daně a poplatky                                                       | 1                                    | 0                                       |
| 12.            | Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu                                         | 2                                    | 315                                     |
| 13.            | Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků              | 0                                    | 0                                       |
| 14.            | Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů                       | 0                                    | 0                                       |



IČ: 24215627

| Označení<br>a                  | IV                                                    | Stav k prvnímu dn účetního<br>období | Stav k poslednímu dn účetního<br>období |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| PASIVA                         |                                                       |                                      |                                         |
| b                              |                                                       |                                      |                                         |
|                                |                                                       | 3                                    | 4                                       |
| 15.                            | Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti       | 0                                    | 0                                       |
| 16.                            | Závazky z pevných termínovaných operací a opcí        | 0                                    | 0                                       |
| 17.                            | Jiné závazky                                          | 0                                    | 0                                       |
| 18.                            | Krátkodobé úvěry                                      | 0                                    | 130                                     |
| 19.                            | Eskontní úvěry                                        | 0                                    | 0                                       |
| 20.                            | Vydané krátkodobé dluhopisy                           | 0                                    | 0                                       |
| 21.                            | Vlastní dluhopisy                                     | 0                                    | 0                                       |
| 22.                            | Dohadné účty pasivní                                  | 169                                  | 106                                     |
| 23.                            | Ostatní krátkodobé finanční výpomoci                  | 0                                    | 0                                       |
| <b>B. IV.</b>                  | <b>Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)</b> | <b>0</b>                             | <b>49</b>                               |
| 1.                             | Výdaje příštích období                                | 0                                    | 0                                       |
| 2.                             | Výnosy příštích období                                | 0                                    | 49                                      |
| <b>PASIVA CELKEM (A. + B.)</b> |                                                       | <b>3 413</b>                         | <b>13 477</b>                           |

IČ: 24215627

| Označení<br>a                                               | / IV | Stav k prvnímu dn účetního období                                                                                   | Stav k poslednímu dn účetního období |
|-------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Sestaveno dne: 14.6.2018                                    |      | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou |                                      |
| Právní forma účetní jednotky<br>obecně prospěšná společnost |      | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)<br>Dagmar Herrmannová                                                |                                      |
| Předmět podnikání<br>Ostatní vzdělávání j. n.               |      | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)<br>Dagmar Herrmannová                                            |                                      |
|                                                             |      | tel.:                                                                                                               | linka:                               |

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

|                 |
|-----------------|
| IČO             |
| 2 4 2 1 5 6 2 7 |

Název a sídlo účetní jednotky

Mateřská škola a základní škola pro děti s  
kombino  
Havířovská 476  
Praha 99  
19900

| Označení<br>a | NÁKLADY<br>b                                                                         | Činnost     |                  |             |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|
|               |                                                                                      | hlavní<br>1 | hospodářská<br>2 | celkem<br>3 |
| <b>A.I.</b>   | <b>Spotřebované nákupy a nakupované služby<br/>(součet A.I.1. až A.I.6.)</b>         | 2 358       | 10               | 2 368       |
| 1.            | Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek                       | 590         | 3                | 593         |
| 2.            | Prodané zboží                                                                        |             |                  |             |
| 3.            | Opravy a udržování                                                                   | 32          |                  | 32          |
| 4.            | Náklady na cestovné                                                                  | 16          |                  | 16          |
| 5.            | Náklady na reprezentaci                                                              | 15          |                  | 15          |
| 6.            | Ostatní služby                                                                       | 1 705       | 7                | 1 712       |
| <b>A.II.</b>  | <b>Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace<br/>(součet A.II.7. až A.II.9.)</b> |             |                  |             |
| 7.            | Změna stavu zásob vlastní činnosti                                                   |             |                  |             |
| 8.            | Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb                               |             |                  |             |
| 9.            | Aktivace dlouhodobého majetku                                                        |             |                  |             |
| <b>A.III.</b> | <b>Osobní náklady<br/>(součet A.III.10. až A.III.14.)</b>                            | 5 084       |                  | 5 084       |
| 10.           | Mzdové náklady                                                                       | 3 867       |                  | 3 867       |
| 11.           | Zákonné sociální pojištění                                                           | 1 217       |                  | 1 217       |
| 12.           | Ostatní sociální pojištění                                                           |             |                  |             |
| 13.           | Zákonné sociální náklady                                                             |             |                  |             |
| 14.           | Ostatní sociální náklady                                                             |             |                  |             |
| <b>A.IV.</b>  | <b>Daně a poplatky<br/>(A.IV.15.)</b>                                                | 2           |                  | 2           |
| 15.           | Daně a poplatky                                                                      | 2           |                  | 2           |
| <b>A.V.</b>   | <b>Ostatní náklady<br/>(součet A.V.16. až A.V.22.)</b>                               | 204         |                  | 204         |
| 16.           | Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále                            |             |                  |             |
| 17.           | Odpis nedobytné pohledávky                                                           |             |                  |             |
| 18.           | Nákladové úroky                                                                      | 27          |                  | 27          |
| 19.           | Kursově ztráty                                                                       | 29          |                  | 29          |
| 20.           | Dary                                                                                 |             |                  |             |
| 21.           | Manka a škody                                                                        |             |                  |             |
| 22.           | Jiné ostatní náklady                                                                 | 148         |                  | 148         |

| Označení<br>a  | NÁKLADY<br>b                                                                                             | Činnost     |                  |             |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|
|                |                                                                                                          | hlavní<br>1 | hospodářská<br>2 | celkem<br>3 |
| <b>A.VI.</b>   | <b>Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.)</b> | 165         |                  | 165         |
| 23.            | Odpisy dlouhodobého majetku                                                                              | 165         |                  | 165         |
| 24.            | Prodaný dlouhodobý majetek                                                                               |             |                  |             |
| 25.            | Prodané cenné papíry a podíly                                                                            |             |                  |             |
| 26.            | Prodaný materiál                                                                                         |             |                  |             |
| 27.            | Tvorba a použití rezerv a opravných položek                                                              |             |                  |             |
| <b>A.VII.</b>  | <b>Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.)</b>                                                                  |             |                  |             |
| 28.            | Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami                           |             |                  |             |
| <b>A.VIII.</b> | <b>Daň z příjmů (A.VIII.29.)</b>                                                                         |             |                  |             |
| 29.            | Daň z příjmů                                                                                             |             |                  |             |
|                | <b>NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)</b>                  | 7 813       | 10               | 7 823       |

| Označení<br>a                                               | VÝNOSY<br>b                                                | Činnost     |                  |             |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|
|                                                             |                                                            | hlavní<br>1 | hospodářská<br>2 | celkem<br>3 |
| <b>B.I.</b>                                                 | <b>Provozní dotace (B.I.1.)</b>                            | 5 088       |                  | 5 088       |
| 1.                                                          | Provozní dotace                                            | 5 088       |                  | 5 088       |
| <b>B.II.</b>                                                | <b>Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)</b>       | 1 550       |                  | 1 550       |
| 2.                                                          | Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami    | 800         |                  | 800         |
| 3.                                                          | Přijaté příspěvky (dary)                                   | 750         |                  | 750         |
| 4.                                                          | Přijaté členské příspěvky                                  |             |                  |             |
| <b>B.III.</b>                                               | <b>Tržby za vlastní výkony a za zboží</b>                  | 1 089       | 14               | 1 103       |
| <b>B.IV.</b>                                                | <b>Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)</b>         | 33          |                  | 33          |
| 5.                                                          | Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále  |             |                  |             |
| 6.                                                          | Platby za odepsané pohledávky                              |             |                  |             |
| 7.                                                          | Výnosové úroky                                             |             |                  |             |
| 8.                                                          | Kursově zisky                                              |             |                  |             |
| 9.                                                          | Zúčtování fondů                                            |             |                  |             |
| 10.                                                         | Jiné ostatní výnosy                                        | 33          |                  | 33          |
| <b>B.V.</b>                                                 | <b>Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)</b> |             |                  |             |
| 11.                                                         | Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku |             |                  |             |
| 12.                                                         | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů                    |             |                  |             |
| 13.                                                         | Tržby z prodeje materiálu                                  |             |                  |             |
| 14.                                                         | Výnosy z krátkodobého finančního majetku                   |             |                  |             |
| 15.                                                         | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku                   |             |                  |             |
| <b>VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)</b> |                                                            | 7 760       | 14               | 7 774       |
| <b>C.</b>                                                   | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>                  | -53         | 4                | -49         |
| <b>D.</b>                                                   | <b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>                     | -53         | 4                | -49         |

|                                                             |                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne:<br>14.6.2018                                 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo<br>podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou |
| Právní forma účetní jednotky<br>obecně prospěšná společnost | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)<br>Jagmar Herrmannová                                                   |

|                                               |                                                                                              |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Předmět podnikání<br>Ostatní vzdělávání j. n. | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)<br>Magmar Herrmannová<br><br>tel.: linka: |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|

## Příloha účetní závěrky za rok 2017

Název společnosti: Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným  
postižením SMILING CROCODILE o.p.s.  
(k 31.12.2017 Mateřská škola a základní škola pro děti s  
kombinovaným postižením PINK CROCODILE SCHOOL, o.p.s.)

Sídlo: Havířovská 476, Letňany, 199 00 Praha 9

Právní forma: Obecně prospěšná společnost

IČO: 242 15 627

Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením SMILING CROCODILE o.p.s.

|                                                               |          |
|---------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Obsah</b>                                                  | <b>2</b> |
| <b>1. Obecné údaje</b>                                        | <b>2</b> |
| <b>2. Popis činností</b>                                      | <b>3</b> |
| <b>3. Účetní metody a obecné účetní zásady</b>                | <b>3</b> |
| <b>4. Přehled významných účetních pravidel a postupů</b>      | <b>3</b> |
| <b>5. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty</b>  | <b>6</b> |
| <b>6. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány</b> | <b>9</b> |
| <b>7. Dluhy neuvedené v rozvaze</b>                           | <b>9</b> |

---

Příloha k účetní závěrce

---

31.12.2017

---

**8. –Majetek neuvedený v rozvaze** \_\_\_\_\_ **9**

**9. Významné události po dni závěrky** \_\_\_\_\_ **10**



## 1. Obecné údaje

**Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením SMILING CROCODILE o.p.s.** (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou smlouvou jako obecně prospěšná společnost dne 22.2.2012 a vznikla zapsáním do rejstříku obecně prospěšných společností, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl O, vložka 879.

Vzhledem k možnosti existence obecně prospěšných společností i po novele občanského zákoníku od 1.1.2014 bude společnost nadále fungovat jako obecně prospěšná a v současné době se transformace nepředpokládá. Hlavní předmět činnosti:

Vzdělávání kombinovaně postižených dětí v mateřské škole a základní škole dle zákona č. 546/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a péče o ně, poradenství, realizace a organizační a technická pomoc při realizacích projektů neziskového sektoru se zaměřením na pomoc postiženým dětem.

Sídlo společnosti je v Praze 9, Havířovská 476.

**Orgány společnosti:** správní rada, dozorčí rada, ředitel

Zakladatel: DAGMAR HERRMANNOVÁ,  
JIRÍ LUKEŠ

Statutární orgán - ředitel: DAGMAR HERRMANNOVÁ

Správní rada (do 25.03.2017):

Kamila Špiriaková Blovská - předseda  
Pavel Poláček - člen Jan Špiriak –  
člen

Správní rada (od 25.03.2017):

Šárka Poláčková – předseda  
Daniel Robert Butler – člen Markéta  
Blovská – člen

Dozorčí rada (do 25.03.2017):

Šárka Poláčková - předseda Ema  
Dietrichová - člen  
Lucie Baroňová Sýkorová – člen

Dozorčí rada (od 25.03.2017):

Kamila Špiriaková Blovská - předseda Nora  
Jágerová - člen  
Barbora Beharová - člen

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2017.

Účetním obdobím je kalendářní rok – od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

V průběhu roku 2017 došlo ke změně ve složení orgánů společnosti, odpovídající zápis do obchodního rejstříku byl uskutečněn 25.03.2017.

## 2. Popis činností

### Hlavní hospodářská činnost:

Provozování:

Mateřské školy speciální – 1 třída o kapacitě 10 dětí

Základní školy speciální – 1 třída o kapacitě 10 žáků, ŠVP dle RVP ZŠ speciální, I. a II. díl

### Vedlejší hospodářská činnost:

V roce 2017 došlo k omezení vedlejší hospodářské činnosti. Vedlejší hospodářská činnost ve výši 14 tis. Kč se týkala integračních aktivit a jarních a letních příměstských táborů. Marketingové služby poskytovány v roce 2017 nebyly.

## 3. Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, u kterých není hlavním předmětem činnosti podnikání, v platném znění a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč), pokud není uvedeno jinak.

## 4. Přehled významných účetních pravidel a postupů

### Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet

## **Příloha k účetní závěrce**

**31.12.2017**

oprávek), pokud se jedná o majetek odpisovaný. K 31.12.2017 není ocenění reprodukční pořizovací cenou použito u žádného majetku v evidenci.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cenou dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována následujícím způsobem:

| <b>Metoda odpisování</b> |          | <b>Počet let</b> |
|--------------------------|----------|------------------|
| Technické zhodnocení     |          |                  |
| pronajaté budovy         | lineární | 50               |
| Samostatné movité věci   | lineární | 3-5              |

Technické zhodnocení na najatém dlouhodobém majetku je účetně odpisováno lineární metodou po dobu 50 let v souladu s daňovými odpisy. Technické zhodnocení bylo provedeno v letech 2013 – 2014 a bylo financováno z přijatých příspěvků. Přijaté příspěvky na financování technického zhodnocení budovy byly v okamžiku inkasa zaúčtovány plně do výnosů, nebylo uplatněno účtování prostřednictvím fondů ve vlastním jmění.

### Majetek bezúplatně nabytý nebo financovaný z dotací a darů – od 01.01.2017:

Ve vlastním jmění na účtu skupiny 91 – Fondy společnost účtuje o zdrojích pořízeného dlouhodobého majetku, pokud není financován z úvěru. Tato částka je pak rozpouštěna na účet skupiny 64 – Ostatní provozní výnosy/rozpuštění fondů současně s účtováním odpisů.

### Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Daňové odpisy byly provedeny podle zákona 586/92 Sb. v novelizovaných úpravách. Účetní odpisy se rovnají daňovým.

Společnost neeviduje žádný hmotný majetek, který je zatížen zástavním právem nebo věcným břemenem.

### Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost neeviduje žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

### Dlouhodobý finanční majetek

Společnost nevlastní žádný dlouhodobý finanční majetek a to ani podíly v jiných společnostech.

### Zásoby

Společnost neeviduje zásoby. Pořízený spotřební materiál je nevýznamný a je účtován v okamžiku nákupu plně do nákladů a je zpravidla spotřebován.

### Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou. V pozici B.II.1 Odběratelé jsou pohledávky z titulu vystavených faktur právnickým osobám. V pozici B.II.5 Ostatní pohledávky

31.12.2017

jsou zůstatky vyúčtování školného a stravného. V pozici B.II.4 Poskytnuté provozní zálohy jsou k 31.12.2017 nevyúčtované zálohy na energie a vodu.

#### Časové rozlišení aktiv

Účet náklady příštích období obsahuje zejména časové rozlišení pojistného, licence na software, internet apod. Příjmy příštích období tvoří časové rozlišení tržby za obědy za II. pololetí školního roku 2017/2018.

#### Fondy

Fondy představují částky přijatých darů a příspěvků, které nebyly v běžném roce spotřebovány. Pokud byl zdroj použit na pořízení odepisovaného dlouhodobého majetku, je rozpouštěn do výnosů ve výši odpisů předmětného dlouhodobého majetku. Analytická evidence je vedena dle účelu přijatého zdroje.

#### Krátkodobé závazky

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

#### Úvěry

Společnost čerpala dlouhodobý úvěr od společnosti Moneta Auto s.r.o. ve výši 403 tis. Kč. na financování mikrobusu určeného ke svozu dětí do školy. Úvěr bude splácen do roku 2020. K 31.12.2017 zbývá uhradit 313 tis. Kč.

#### Daně

Společnost je plátcem DPH, daně z příjmu právnických i fyzických osob a přijímá dotace ze státního rozpočtu.

#### Výnosy

Výnosy představují přijaté dotace, dary a příspěvky a dále rozpuštění fondů.

#### Rezervy a opravné položky

Rezervy ani opravné položky nebyly tvořeny. Nebyly identifikovány tituly pro tvorbu.

#### Změny účetních metod

Od roku 2017 jsou účtovány zdroje přijaté k financování dlouhodobého majetku do fondů a jsou rozpouštěny do výnosů ve výši odpisů (nebo poměrné výši odpisů).

31.12.2017

**5. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty**Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena (v tis. Kč)

|                                                | Stav k 31.12.2016 | Přírůstky  | Úbytky   | Stav k 31.12.2017 |
|------------------------------------------------|-------------------|------------|----------|-------------------|
| Stavby                                         | 2 814             | 0          | 0        | 2 814             |
| Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 145               | 606        | 0        | 751               |
| <b>Celkem</b>                                  | <b>2 959</b>      | <b>606</b> | <b>0</b> | <b>3 565</b>      |

Oprávkový (v tis. Kč)

|                                                                | Stav k 31.12.2016 | Přírůstky  | Úbytky   | Stav k 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------|----------|-------------------|
| Oprávkový ke stavbám                                           | -142              | 57         | 0        | -199              |
| Oprávkový k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí | -62               | 108        | 0        | -170              |
| <b>Celkem</b>                                                  | <b>-204</b>       | <b>165</b> | <b>0</b> | <b>-369</b>       |

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)

|                                                | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2017 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stavby                                         | 2 672             | 2 615             |
| Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 83                | 581               |
| <b>Celkem</b>                                  | <b>2 755</b>      | <b>3 196</b>      |

Pohledávky

Společnost neeviduje žádné pohledávky po lhůtě splatnosti. V roce 2017 byly pohledávky celkem ve výši 84 tis. Kč (v roce 2016 149 tis. Kč). Pohledávky celkem byly tvořeny poskytnutými provozními zálohami a ostatními pohledávkami.

Krátkodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

|                                    | Stav k 31.12.2016 | Přírůstky     | Úbytky       | Stav k 31.12.2017 |
|------------------------------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
| Pokladna CZK                       | 11                | 139           | 132          | 17                |
| Banka CZK                          | 452               | 17 398        | 7 720        | 10 129            |
| <b>Krátkodobý finanční majetek</b> | <b>463</b>        | <b>17 537</b> | <b>7 852</b> | <b>10 146</b>     |

Časové rozlišení aktiv

Účet náklady příštích období obsahuje zejména časové rozlišení pojistného, licence na software, internet apod.

**Příloha k účetní závěrce**

**31.12.2017**

Vlastní jmění

Vlastní jmění je tvořeno výsledky hospodaření minulých let a běžného roku:

tis Kč

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| zisk 2012                     | 9           |
| zisk 2013                     | 2 444       |
| zisk 2014                     | 269         |
| zisk 2015                     | 188         |
| <u>ztráta 2016</u>            | <u>-119</u> |
| nerozdělený zisk minulých let | 2 791       |
| <u>ztráta 2017</u>            | <u>-49</u>  |
| vlastní jmění k 31.12.2017    | 2 742       |

Zisk roku 2014 byl vykázán v důsledku toho, že přijaté příspěvky na financování technického zhodnocení budovy byly zaúčtovány v plné výši do výnosů, nebylo účtováno přes Fondy (ve vlastním jmění), kdy se přijaté příspěvky z fondů rozpouštějí proti výnosům ve výši nákladů na odpisy. Toto technické zhodnocení pronajaté budovy bylo aktivováno do dlouhodobého majetku a je nasazena doba odepisování 50 let.

Výsledek hospodaření roku 2016 ve výši -119 tis Kč byl dle rozhodnutí správní rady převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Závazky

Společnost neeviduje žádné závazky po lhůtě splatnosti. V roce 2017 byly dlouhodobé závazky ve výši 183 tis. Kč (část úvěru splatná nad 1 rok) a krátkodobé závazky ve výši 1.365 tis. Kč. a jsou tvořeny závazky vůči dodavatelům, zaměstnancům, závazky z titulu pojistného z mezd a závazky z vratky dotací.

Splatné dluhy z titulu sociálního a zdravotního pojištění

Závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění za prosinec 2017 byly uhrazeny v lednu 2018. Společnost neeviduje žádné nedoplatky sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky po splatnosti.

Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

|                                    | <b>Období do 31.12.2017</b> |           |              | <b>Období do 31.12.2016</b> |            |              |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|--------------|-----------------------------|------------|--------------|
|                                    | <b>Hlavní Hospod Celkem</b> |           |              | <b>Hlavní Hospod Celkem</b> |            |              |
| Tržby za vlastní výkony a za zboží | 1 122                       | 14        | 1 136        | 841                         | 372        | 1 213        |
| Provozní dotace                    | 5 088                       |           | 5 088        | 3 434                       |            | 3 434        |
| Přijaté příspěvky                  | 1 550                       |           | 1 550        | 1 082                       |            | 1 082        |
| <b>Výnosy celkem</b>               | <b>7 760</b>                | <b>14</b> | <b>7 774</b> | <b>5 357</b>                | <b>372</b> | <b>5 729</b> |

**Příloha k účetní závěrce**

**31.12.2017**

Výsledek hospodaření dle výkazu zisku a ztráty

(údaje v tis. Kč)

|                             | <b>Hlavní Hospodářská</b> |          | <b>Celkem</b> |
|-----------------------------|---------------------------|----------|---------------|
| Výnosy                      | 7 760                     | 14       | 7 774         |
| Náklady                     | 7.813                     | 10       | 7 823         |
| <b>Výsledek hospodaření</b> | <b>-53</b>                | <b>4</b> | <b>-49</b>    |

Spotřebované nákupy a nakupované služby

(údaje v tis. Kč)

|                              | <b>Období do 31.12.2017</b> |               |              | <b>Období do 31.12.2016</b> |               |              |
|------------------------------|-----------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|---------------|--------------|
|                              | <b>Hlavní Hospod</b>        | <b>Celkem</b> |              | <b>Hlavní Hospod</b>        | <b>Celkem</b> |              |
| Spotřeba materiálu a energie | 590                         | 3             | 593          | 350                         | 28            | 378          |
| Opravy a udržování           | 32                          |               | 32           | -14                         |               | -14          |
| Náklady na cestovné          | 16                          |               | 16           | 11                          |               | 11           |
| Náklady na reprezentaci      | 15                          |               | 15           | 13                          | 2             | 15           |
| Ostatní služby               | 1 705                       | 7             | 1 713        | 1 455                       | 203           | 1 658        |
| <b>Celkem</b>                | <b>2 358</b>                | <b>10</b>     | <b>2 369</b> | <b>1 815</b>                | <b>233</b>    | <b>2 048</b> |

Ostatní služby zahrnují internet, nájemné, marketingové služby, právní služby, zpracování účetnictví a mezd, školení apod.

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti Opravné

položky a rezervy nebyly tvořeny.

Ostatní výnosy

Společnost měla v roce 2017 ostatní provozní výnosy ve výši 33 tis. Kč, které představují čerpání fondu ve výši odpisů dlouhodobého majetku, jehož financování je ve fondu zachyceno. (v roce 2016 neměla žádné ostatní výnosy).

Ostatní náklady

(údaje v tis. Kč)

|                                                           | Období do 31.12.2017 |        | Období do 31.12.2016 |        |    |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|--------|----------------------|--------|----|
|                                                           | Hlavní Hospod        | Celkem | Hlavní Hospod        | Celkem |    |
| Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále | 0                    | 0      | 85                   | 9      | 94 |
| Odpis nedobytné pohledávky                                | 0                    | 0      | 27                   |        | 27 |
| Nákladové úroky                                           | 27                   | 27     |                      |        | 0  |

| Příloha k účetní závěrce |            |          |            |            |           |            |
|--------------------------|------------|----------|------------|------------|-----------|------------|
| 31.12.2017               |            |          |            |            |           |            |
| Kursově ztráty           | 29         | 29       | 7          |            |           | 7          |
| Dary                     | 0          | 0        |            |            |           | 0          |
| Manka a škody            | 0          | 0        |            |            |           | 0          |
| Jiné ostatní náklady     | 148        | 148      | 105        | 7          |           | 112        |
| <b>Celkem</b>            | <b>204</b> | <b>0</b> | <b>204</b> | <b>224</b> | <b>16</b> | <b>240</b> |

#### Dotace a přijaté příspěvky

##### **Dotace**

Společnost je příjemcem dotace od Magistrátu hlavního města Prahy sloužící k financování neinvestičních výdajů souvisejících s výchovou a vzděláváním ve škole. V roce 2017 byla spotřebována dotace ve výši 5.406 tis. Kč.

Pražský inspektorát české školní inspekce na základě kontroly provedené v červnu.2017 zjistil podezření na porušení rozpočtové kázně podle zákona č. 250/2000 při čerpání finančních prostředků rozvojového programu ve výši 318 tis. Kč. Magistrát hlavního města Prahy vyzval dopisem ze dne 13.10.2017 společnost k vrácení této části dotace. V roce 2017 byl tedy zaúčtován závazek z této vratky. Společnost uzavřela s Magistrátem hlavního města Prahy dohodu o uznání dluhu a způsobu jeho vypořádání, podle níž by měla částku 318 tis. Kč splácet v 6 měsíčních splátkách od listopadu 2017 do dubna 2018.

V roce 2017 společnost nebyla příjemcem žádné dotace na investiční účely.

##### **Přijaté příspěvky (dary)**

Společnost v roce 2017 obdržela dary ve výši 800 tis. Kč a příspěvky ve výši 750 tis. Kč. Veřejná sbírka nebyla uskutečněna.

#### **6. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány**

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců: 18

Osobní náklady: 5.084 tis. Kč

Výše odměn členům statutárních orgánů 0,-

#### **7. Dluhy neuvedené v rozvaze**

Společnost neeviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

#### **8. Majetek neuvedený v rozvaze**

Společnost eviduje pouze drobný majetek v nevýznamné hodnotě.



### **9. Významné události po dni závěrky**

K datu sestavení účetní závěrky nejsou obecně prospěšné společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. 12. 2017.

### **VIII. ZMĚNY ZAKLÁDAJÍCÍ LISTINY A ZMĚNY SLOŽENÍ ŘÍDÍCÍCH ORGÁNŮ, K NIMŽ DOŠLO V PRŮBĚHU ÚČETNÍHO OBDOBÍ 2017**

Ke změnám zakládací listiny ani ke změnám složení řídicích orgánů nedošlo.