

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016

Název příspěvkové organizace: Základní umělecká škola, Rumburk,
Růžová 3/1416

IČ: 65082184

Číslo organizace: 1350

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2016
- 2) rozvaha k 31.12.2016
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- 4) příloha k 31.12.2016
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2016
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2016
- 7) rezervní fond k 31.12.2016
- 8) fond investic k 31.12.2016
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2016
- 10) inventarizační zpráva za r. 2016

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 19.4.2017

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

zpráva auditora

Prověrka účetní závěrky za rok
2016 podle ISRE 2400

Základní umělecká škola,
Růžová 3/1416, příspěvková
organizace, Rumburk

zapsána v seznamu
- právnických osob
ory auditorů České
osvědčení číslo 38

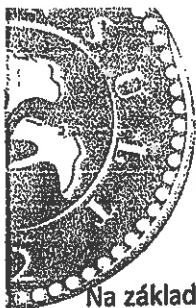


Certifikát jakosti
ISO 9001 : 2009

 **CONSULT**
audit, daně, účetnictví

O - CONSULT, s.r.o.
Baarova 48 / 4-
460 01 Liberec I
tel.: 485 102 546
fax: 485 102 547

e-mail: o-consult@o-consult.cz
www.o-consult.cz



Zpráva číslo 1302/2017 o prověrce účetní závěrky

Na základě Smlouvy o auditorském provedení ověření řádné účetní závěrky uzavřené dne 7. července 2015 s příspěvkovou organizací Základní umělecká škola, Růžová 3/1416, příspěvková organizace se sídlem Růžová 3/1416, 408 01 Rumburk, IČ 65082184, jsme provedli prověrku přiložené účetní závěrky za rok 2016 uvedené účetní jednotky.

IDENTIFIKACE ÚČETNÍ JEDNOTKY

Název: *Základní umělecká škola, Růžová 3/1416, příspěvková organizace*

Sídlo společnosti: *Růžová 3/1416, 408 01 Rumburk*

IČ: *65082184*

Odpovědný zástupce: *Mgr. Pavel Kacafírek, ředitel příspěvkové organizace*

Zřizovatel: *Ústecký kraj, IČ 70892156
Velká Hradební 3118/48 Ústí nad Labem, PSČ 70892156*

Příspěvková organizace není zapsána v obchodním rejstříku.

Předmět prověrky

Předmětem výše uvedené smlouvy je ověření účetní závěrky podle mezinárodního auditorského standardu ISRE 2400 – prověrka účetní závěrky za rok 2016, zpracované příspěvkovou organizací v souladu s platným právním předpisem, kterým je zákon číslo 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a navazujícími právními předpisy pro vybrané účetní jednotky.

Provedli jsme prověrku přiložené rozvahy uvedené organizace k 31. prosinci 2016 a výkazu zisku a ztráty za rok 2016. Za sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení společnosti. Naší odpovědností je vydat zprávu k této účetní závěrce na základě provedené prověrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky

Za sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, Vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky odpovídá statutární orgán prověřované účetní jednotky. Statutární orgán příspěvkové organizace je odpovědný za účetnictví organizace, za dodržení povinností uvedených v právních předpisech pro účetnictví pro vybrané účetní jednotky. Zároveň je odpovědný i za takový vnitřní

 **CONSULT**
auditors and tax consultants



kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahoval významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Zároveň je povinen zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady. Statutární orgán předal auditorovi prohlášení o dodržení všech povinností.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného ověření závěr ke skutečnostem uvedeným jako Předmět zakázky. Provedli jsme audit účetní závěrky v souladu se zákonem číslo 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy – auditorský standard ISRE 2400. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržet etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu k vydání výroku a ke skutečnosti, že účetnictví příspěvkové organizace neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření vybraných účetních případů nákladů zúčtovaných v účetnictví v návaznosti na dodržení zásady úplnosti, správnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetnictví a posouzení účetních postupů používaných účetní jednotkou. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání našeho výroku. Úlohou auditora je vyjádřit na základě prověrky účetní závěrky závěr o výsledcích provedené prověrky účetní závěrky.

Při přezkoumání bylo dále ověřeno dodržování souladu vedení účetnictví se zákonem číslo 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním účetním standardem pro prověrky ISRE 2400. Tento standard požaduje, aby prověrka byla naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků příspěvkové organizace a na analytické postupy provedené ve vztahu k účetním údajům a prověrka proto poskytuje nižší stupeň ujištění než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě provedené práce jsme nezjistili, zda některé z informací získaných v průběhu prověrky nenaznačují, že prověřovaná účetní závěrka nepodává věrný a poctivý obraz v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví.

Na základě naší prověrky jsme si nepovšimli ničeho, co by nás vedlo k domněnce, že přiložená účetní závěrka neposkytuje věrný a poctivý obraz v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví dle platného znění účetních předpisů pro vybrané účetní jednotky jednak zákona o účetnictví, jednak navazujícími účetními předpisy. Zjištěné chyby a nedostatky neměly významný/materiální vliv na vykázaný hospodářský výsledek a majetek příspěvkové organizace.

Auditor prohlašuje, že při své prověrce nezjistil nic, co by naznačovalo, že údaje vykázané v účetní závěrce příspěvkové organizace k datu 31. 12. 2016 neodpovídají údajům v účetnictví příspěvkové organizace

 ECONSULT

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ AUDITORA

Prohlášíme, že prověrku jsme provedli v souladu se zákonem číslo 93/2009 Sb., o auditorech a mezinárodním auditorským standardem pro prověrky ISRE 2400 – zakázky spočívající v prověře účetní závěrky. Nejsou nám známy žádné důvody, které by nás diskvalifikovaly k provádění předmětného auditorského ověření, zejména že nejsme v žádném blízkém vztahu s prověřovaným subjektem.

Zpráva je vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři obdrží objednatel – Základní umělecká škola, Rumburk, Růžová 3/1416, příspěvková organizace, jeden je určen k založení do spisu auditora. Zpráva obsahuje celkem tři listy a má jako přílohu účetní závěrku organizace za rok 2016. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Datum zpracování zprávy:
V Liberci, dne 20. února 2017

za auditorskou společnost
O - CONSULT s. r. o.
oprávnění Komory auditorů ČR
číslo 038 pro právnické osoby :



Ing. Jiří OEHL



auditor odpovědný za zpracování zprávy
a jednatel společnosti

Prověrka účetní závěrky byla provedena:

auditorská firma	:	O – CONSULT s.r.o.
se sídlem	:	460 01 Liberec, Baarova 48/4
osvědčení	:	oprávnění Komory auditorů České republiky pro auditora – právnickou osobu číslo 038
identifikační číslo	:	44 56 74 48
registrace u obchodního soudu	:	obchodní rejstřík, vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka číslo 2097
telefon	:	485 102 546, 485 102 547
fax	:	485 102 547
e-mail	:	o-consult@o-consult.cz
odpovědný auditor	:	auditor odpovědný za zpracování zprávy: Ing. Jiří OEHL oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 250

Příloha : účetní závěrka prověřované organizace za rok 2016

 CONSULT
auditors and accountants

Příloha č. 1 - Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2016/12

Č. položky	Název položky	SÚ	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ
			Brutto	Korekce	Období
a	b	c			
AKTIVA	Aktiva celkem A. + B. (ř.020+430)		9 024 984,30	4 806 557,09	4 218 427,21
A.	Stálá aktiva A.I. až A.IV. (ř. 030+140+260+350)		7 372 412,93	4 806 557,09	2 565 855,84
A.I.	Dlouh.nehmot.maj.urč.k prod A.I.1.až A.I.10(ř.040 až 130)		85 143,60	85 143,60	0,00
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	012	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Software (013)	013	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	Ocenitelná práva (014)	014	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Povolenky na emise a preferenční limity (015)	015	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	018	85 143,60	85 143,60	0,00
A.I.6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	019	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehm.maj. (041)	041	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Uspořád.účet techn.zhodn.dlouhodob.nehm.maj. (044)	044	0,00	0,00	0,00
A.I.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodob.nehm.majetek (051)	051	0,00	0,00	0,00
A.I.10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji (035)	035	0,00	0,00	0,00
A.II.	Dlouhodobý hmot.majetek A.II.1 až A.II.11(ř. 15 až 25)		7 287 269,33	4 721 413,49	2 565 855,84
A.II.1.	Pozemky (031)	031	152 137,00	0,00	152 137,00
A.II.2.	Kulturní předměty (032)	032	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby (021)	021	2 977 540,78	871 710,47	2 105 830,31
A.II.4.	Samostatné movité věci a soubory mov.věcí (022)	022	1 584 390,76	1 276 502,23	307 888,53
A.II.5.	Pěstítkelské celky trvalých porostů (025)	025	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek(028)	028	2 573 200,79	2 573 200,79	0,00
A.II.7.	Ostatní dlouhodobý hmot.majetek (029)	029	0,00	0,00	0,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmot.maj. (042)	042	0,00	0,00	0,00
A.II.9.	Uspořád.účet techn.zhodn.dlouh.hm.majetku (045)	045	0,00	0,00	0,00
A.II.10.	Poskytnuté zálohy na dlouhod.hmot.maj. (052)	052	0,00	0,00	0,00
A.II.11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji (036)	036	0,00	0,00	0,00
A.III.	Dlouhodobý finanč.majetek A.III.1 až A.III.8(ř. 270 až 340)		0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Maj. účasti v osobách s rozhod.vlivem (061)	061	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Maj.účasti v osobách s podst. vlivem (062)	062	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)	063	0,00	0,00	0,00
A.III.4.	Dlouhodobé půjčky (067)	067	0,00	0,00	0,00
A.III.5.	Termínované vklady dlouhodobé (068)	068	0,00	0,00	0,00
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	069	0,00	0,00	0,00
A.III.7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek (043)	043	0,00	0,00	0,00
A.III.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek (053)	053	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky A.IV.1 až A.IV.7 (ř.360 až 420)		0,00	0,00	0,00
A.IV.1.	Poskytnuté návratné fin.výpom.dlouhodobé (462)	462	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.	Dlouhodobé pohled. z postoup.úvěrů (464)	464	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy (465)	465	0,00	0,00	0,00
A.IV.4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení (466)	466	0,00	0,00	0,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky (469)	469	0,00	0,00	0,00
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery (471)	471	0,00	0,00	0,00
A.IV.7.	Zprostředkování dlouhodobých transferů (475)	475	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva B.I. až B.III. (ř. 440+550+880)		1 652 571,37	0,00	1 652 571,37
B.I.	Zásoby B.I.1 až B.I.10 (ř. 450 až 540)		0,00	0,00	0,00
B.I.1.	Pořízení materiálu (111)	111	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě (112)	112	0,00	0,00	0,00
B.I.3.	Materiál na cestě (119)	119	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Nedokončená výroba (121)	121	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Polotovary vlastní výroby (122)	122	0,00	0,00	0,00
B.I.6.	Výrobky (123)	123	0,00	0,00	0,00
B.I.7.	Pořízení zboží (131)	131	0,00	0,00	0,00

Příloha č. 1 - Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavěná k: 2016/12

Č. položky	Název položky	SÚ	BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ Období
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c				
B.I.8.	Zboží na skladě (132)	132	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Zboží na cestě (138)	138	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Ostatní zásoby (139)	139	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Krátkodobé pohledávky B.II.1 až B.II.32 (ř. 560 až 870)		199 851,40	0,00	199 851,40	93 185,90
B.II.1.	Odběratelé (311)	311	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Směnky k inkasu (312)	312	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	313	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy (314)	314	91 960,00	0,00	91 960,00	10 600,00
B.II.5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (315)	315	61 030,00	0,00	61 030,00	0,00
B.II.6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátk. (316)	316	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů (317)	317	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.8.	Pohledávky z přerozdělování daní (319)	319	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.9.	Pohledávky za zaměstnanci (335)	335	11 190,00	0,00	11 190,00	0,00
B.II.10.	Sociální zabezpečení (336)	336	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.11.	Zdravotní pojištění (337)	337	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.12.	Důchodové spoření (338)	338	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.13.	Daň z příjmů (341)	341	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění (342)	342	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.15.	Daň z přidané hodnoty (343)	343	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce (344)	344	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.17.	Pohledávky za vybranými ústřed.vládními institucemi (346)	346	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi (348)	348	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.19.	Pohledávky ze správy daní (352)	352	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.20.	Zúčtování z přerozdělování daní (355)	355	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.21.	Pohledávky z exekuce a ošl.nakládání s cizím majetkem (356)	356	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.22.	Ostatní pohledávky ze správy daní (358)	358	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.23.	Krátkodobé pohledávky z ručení (361)	361	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.24.	Pevné termínové operace a opce (363)	363	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.25.	Pohledávky z finančního zajištění (365)	365	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.26.	Pohledávky z vydaných dluhopisů (367)	367	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (373)	373	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.29.	Zprostředkování krátkodobých transferů (375)	375	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.30.	Náklady příštích období (381)	381	35 635,40	0,00	35 635,40	31 115,90
B.II.31.	Příjmy příštích období (385)	385	0,00	0,00	0,00	51 470,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní (388)	388	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky (377)	377	36,00	0,00	36,00	0,00
B.III.	Krátkodobý finanč.majetek B.III.1 až B.III.17(ř.890 až 1050)		1 452 719,97	0,00	1 452 719,97	1 202 239,45
B.III.1.	Majetkové cenné papíry k obchodování (251)	251	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Dluhové cenné papíry k obchodování (253)	253	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Jiné cenné papíry (256)	256	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Termínované vklady krátkodobé (244)	244	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.5.	Jiné běžné účty (245)	245	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.6.	Účty spravovaných prostředků (247)	247	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.7.	Souhmné účty (248)	248	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.8.	Účty pro sdílení daní a pro dělenou správu (249)	249	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.9.	Běžný účet (241)	241	1 391 244,71	0,00	1 391 244,71	1 156 748,35
B.III.10.	Běžný účet FKSP (243)	243	40 606,26	0,00	40 606,26	35 031,10
B.III.11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků (231)	231	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků (236)	236	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.13.	Běžné účty státních fondů (224)	224	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.14.	Běžné účty fondů organizačních složek státu (225)	225	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha č. 1 - Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2016/12

Č. položky a	Název položky b	SÚ c	BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ Období
			Brutto	Korekce	Netto	
B.III.15.	Ceniny (263)	263	13 516,00	0,00	13 516,00	312,00
B.III.16.	Peníze na cestě (262)	262	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.17.	Pokladna (261)	261	7 353,00	0,00	7 353,00	10 148,00

Příloha č. 1 - Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
 IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
 sestavená k: 2016/12

			1	2
Č. položky	Název položky	SÚ	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ
a	b	c		
PASIVA	Pasiva celkem C. + D. (ř. 1070 + 1320)		4 218 427,21	3 927 988,19
C.	Vlastní kapitál C.I. až C.IV. (ř.1080+1160+1230+1270)		2 866 213,92	2 837 708,93
C.I.	Jmění účet.jedn.a uprav.pol.C.I.1 až C.I.7(ř.1090 až 1150)		2 565 855,84	2 632 562,84
C.I.1.	Jmění účetní jednotky (401)	401	2 565 855,84	2 632 562,84
C.I.2.	Fond privatizace (402)	402	0,00	0,00
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého maj. (403)	403	0,00	0,00
C.I.4.	Kurzové rozdíly (405)	405	0,00	0,00
C.I.5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody (406)	406	0,00	0,00
C.I.6.	Jiné oceňovací rozdíly (407)	407	0,00	0,00
C.I.7.	Opravy předcházejících účetních období (408)	408	0,00	0,00
C.II.	Fondy účetní jednotky C.II.1 až C.II.6 (ř. 1170 až 1220)		256 147,84	205 146,09
C.II.1.	Fond odměn (411)	411	31 812,00	31 812,00
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb (412)	412	45 831,05	34 536,30
C.II.3.	Rezervní fond tvoř. ze zlepš.VH (413)	413	57 652,59	57 652,59
C.II.4.	Rezervní fond z ostatních titulů (414)	414	2 104,00	2 104,00
C.II.5.	Fond reprodukce majetku, inv.fond (416)	416	118 748,20	79 041,20
C.II.6.	Ostatní fondy (419)	419	0,00	0,00
C.III.	Výsledky hospodaření C.III.1 až C.III.3 (ř. 1240 až 1260)		44 210,24	0,00
C.III.1.	Výsledek hospodaření běž.účet.obd. (493)	493	44 210,24	0,00
C.III.2.	Výsledek hospodaření ve schval.řízení (431)	431	0,00	0,00
C.III.3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období (4	432	0,00	0,00
C.IV.	Příjm.a výd.účet rozpoč.hospod.C.IV.1-C.IV.4.(ř.1280 -131		0,00	0,00
C.IV.1.	Příjmový účet organizačních složek státu (222)	222	0,00	0,00
C.IV.2.	Zvláštní výdajový účet (223)	223	0,00	0,00
C.IV.3.	Účet hospodaření státního rozpočtu (227)	227	0,00	0,00
C.IV.4.	Agregované příjmy a výdaje předcházejících účet.období (4	404	0,00	0,00
D.	Cizí zdroje D.I. až D.III. (ř.1330+1350+1450)		1 352 213,29	1 090 279,26
D.I.	Rezervy (D.I.1, ř. 1340)		0,00	0,00
D.I.1.	Rezervy (441)	441	0,00	0,00
D.II.	Dlouhodobé závazky D.II.1 až D.II.9 (ř. 1360 až 1440)		0,00	0,00
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry (451)	451	0,00	0,00
D.II.2.	Přijaté návratné fin.výpomoci dlouhodobé (452)	452	0,00	0,00
D.II.3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů (453)	453	0,00	0,00
D.II.4.	Dlouhodobé přijaté zálohy (455)	455	0,00	0,00
D.II.5.	Dlouhodobé závazky z ručení (456)	456	0,00	0,00
D.II.6.	Dlouhodobé směnky k úhradě (457)	457	0,00	0,00
D.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky (459)	459	0,00	0,00
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (472)	472	0,00	0,00
D.II.9.	Zprostředkování dlouhodobých transferů (475)	475	0,00	0,00
D.III.	Krátkodobé závazky D.III.1 až D.III.37 (ř.1460 až 1820)		1 352 213,29	1 090 279,26
D.III.1.	Krátkodobé úvěry (281)	281	0,00	0,00
D.III.2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) (282)	282	0,00	0,00
D.III.3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů (283)	283	0,00	0,00
D.III.4.	Jiné krátkodobé půjčky (289)	289	0,00	0,00
D.III.5.	Dodavatelé (321)	321	37 486,10	0,00
D.III.6.	Směnky k úhradě (322)	322	0,00	0,00
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy (324)	324	0,00	0,00
D.III.8.	Závazky z dělené správy (325)	325	0,00	0,00
D.III.9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé (326)	326	0,00	0,00
D.III.10.	Zaměstnanci (331)	331	577 427,00	512 364,00
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům (333)	333	21 124,00	9 390,00

Příloha č. 1 - Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2016/12

			1	2
Č. položky	Název položky	SÚ	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ
a	b	c		
D.III.12.	Sociální zabezpečení (336)	336	237 237,00	201 476,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění (337)	337	101 683,00	86 967,00
D.III.14.	Důchodové spoření (338)	338	0,00	1 538,00
D.III.15.	Daň z příjmů (341)	341	0,00	0,00
D.III.16.	Jiné přímé daně (342)	342	86 082,00	66 001,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty (343)	343	0,00	0,00
D.III.18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce (345)	345	0,00	0,00
D.III.19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím (347)	347	0,00	0,00
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím (349)	349	0,00	0,00
D.III.21.	Přijaté zálohy daní (351)	351	0,00	0,00
D.III.22.	Přeplatky na daních (353)	353	0,00	0,00
D.III.23.	Závazky z vratek nepřímých daní (354)	354	0,00	0,00
D.III.24.	Zúčtování z přerozdělování daní (355)	355	0,00	0,00
D.III.25.	Závazky z exekuce a ostat.nakládání s cizím majetkem (357)	357	0,00	0,00
D.III.26.	Ostatní závazky ze správy daní (359)	359	0,00	0,00
D.III.27.	Krátkodobé závazky z ručení (362)	362	0,00	0,00
D.III.28.	Pevné termínové operace a opce (363)	363	0,00	0,00
D.III.29.	Závazky z neukončených finančních operací (364)	364	0,00	0,00
D.III.30.	Závazky z finančního zajištění (366)	366	0,00	0,00
D.III.31.	Závazky z upsaných nesplac.cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (374)	374	0,00	0,00
D.III.33.	Zprostředkování krátkodobých transferů (375)	375	0,00	0,00
D.III.35.	Výdaje příštích období (383)	383	0,00	0,00
D.III.36.	Výnosy příštích období (384)	384	169 330,00	144 920,00
D.III.37.	Dohadné účty pasivní (389)	389	121 844,19	67 623,26
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky (378)	378	0,00	0,00

Okamžik sestavení:

Razítko:

Podpis vedoucího
účetní jednotky:

Odpovídá za
údaje:

23.1. 2017

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA
RUMBURK, Růžová 3/1416,
příspěvková organizace
tel./fax: 412 332 067 ②

Telefon: 421 050 811

Ministerstvo financí
schváleno č.j. 283/77 227/2001
s účinností pro organizační
složky státu, státní fondy,
územní samosprávné celky
a příspěvkové organizace

Výkaz zisku a ztráty PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavený k 2016/12

Příloha č.2

Úč OÚPO 4-02

Název nadřízeného
orgánu
KRAJSKÝ ÚŘAD ÚK
VSTI' NAD LABEM

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky
Základní umělecká škola Rumburk
Růžová 1416/3
40801 Rumburk

Účetní jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF

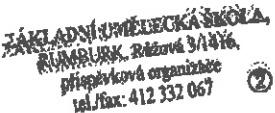
IČO
65082184

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hosp. činnost 2	Hlavní činnost 3	Hosp. činnost 4
A.	NÁKLADY CELEKM A.I až A.V. (ř. 020+390+450+49+550)		12 504 095,61	0,00	12 060 666,75	0,00
A.I.	Náklady z činnosti A.I.1 až A.I.36 (ř.030 - až 380)		12 504 095,61	0,00	12 060 666,75	0,00
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	290 245,03	0,00	293 988,99	0,00
A.I.2.	Spotřeba energie	502	298 897,26	0,00	335 616,74	0,00
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	12 983,10	0,00	14 011,25	0,00
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Opravy a udržování	511	128 042,34	0,00	188 629,00	0,00
A.I.9.	Cestovné	512	10 579,00	0,00	7 309,00	0,00
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	5 246,00	0,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	591 769,04	0,00	540 196,21	0,00
A.I.13.	Mzdové náklady	521	8 041 047,00	0,00	7 708 820,00	0,00
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 685 693,00	0,00	2 522 833,00	0,00
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	32 651,49	0,00	31 055,73	0,00
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	178 349,35	0,00	120 895,50	0,00
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	99 264,00	0,00	86 127,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.19.	Daň z nemovitosti	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.21.	Vračky nepřímých daní	539	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	2 673,00	0,00
A.I.24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.25.	Prodané materiály	544	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	66 707,00	0,00	68 160,00	0,00
A.I.29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
			1	2	3	4
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	67 888,00	0,00	130 140,00	0,00
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	0,00	4 965,33	0,00
A.II.	Finanční náklady A.II.1 až A.II.5 (ř.400 až 440)	A.I	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Náklady na transfery A.III.1až A.III.3 (ř.460 až 480)		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na předfinan	575	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Náklady ze sdíl. daní a poplat. A.IV.1.-A.IV.5 (ř.500-540)		0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.	Náklady ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	581	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.	Náklady ze sdílené daně z příjmů právnických osob	582	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Náklady ze sdílené daně z přidané hodnoty	584	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.4.	Náklady ze sdílených spotřebních daní	585	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.5.	Náklady z ostatních sdílených daní a poplatků	586	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Daň z příjmů A.V.1 až A.V.2 (ř.560 až 570)	A.V	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
			1	2	3	4
B.	VÝNOSY CELKEM B.I. až B.V. (ř.590+770+840+940+980)	B	12 548 305,85	0,00	12 060 666,75	0,00
B.I.	Výnosy z činnosti B.I.1 až B.I.17 (ř.600-760)	B.I	1 500 289,00	0,00	1 476 880,79	0,00
B.I.1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 487 350,00	0,00	1 428 120,00	0,00
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	12 900,00	0,00	4 740,00	0,00
B.I.4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.6.	Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.7.	Výnosy ze soudních poplatků	607	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě poz.	646	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	0,00	0,00	41 020,79	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	39,00	0,00	3 000,00	0,00
B.II.	Finanční výnosy B.II.1 až B.II.6 (ř.780- 830)	B.I	742,85	0,00	780,96	0,00
B.II.1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Úroky	662	742,85	0,00	780,96	0,00
B.II.3.	Kurzové rozdíly	663	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Výnosy z daní a poplatků B.III.1 až B.III.9 (ř.850 až 930)		0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.	Výnosy z daně z příjmů fyzických osob	631	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Výnosy z daně z příjmů právnických osob	632	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Výnosy ze sociálního pojištění	633	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Výnosy z daně z přidané hodnoty	634	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.5.	Výnosy ze spotřebních daní	635	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.6.	Výnosy z majetkových daní	636	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.7.	Výnosy z energetických daní	637	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.8.	Výnosy z daně silniční	638	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.9.	Výnosy z ostatních daní a poplatků	639	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Výnosy z transferů B.IV.1 až B.IV.3 (ř.950 až 970)		11 047 274,00	0,00	10 583 005,00	0,00
B.IV.1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	11 047 274,00	0,00	10 583 005,00	0,00
B.IV.3.	Výnosy vybr.ústřed.vládních institucí z předfin.transferů	675	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků (řádek 990 až 1040)		0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
			1	2	3	4
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	C.	0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.	VH před zdan. B.-(A.I až A.IV) (f.580-(020+390+450+490))		44 210,24	0,00	0,00	0,00
C.2.	Výsledek hospodaření běžn.účetního období B.- A.(f.580-010)		44 210,24	0,00	0,00	0,00

Okamžik sestavení:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:
23.1.2017			 Telefon: 1721050811

Příloha č. 5 - Příloha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2016/12

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvah. účet	OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky P.I.1 až P.I.5		221 372,35	176 582,40
P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	6 609,00	6 609,00
P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	214 763,35	169 973,40
P.I.3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
P.I.4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
P.I.5.	Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky P.II.1 až P.II.6		0,00	0,00
P.II.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
P.II.2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
P.II.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
P.II.4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
P.II.5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
P.II.6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání maj. jinou osobou P.III.1 až P.III.6		0,00	0,00
P.III.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání maj. j.osobou	921	0,00	0,00
P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání maj.j.osobou	922	0,00	0,00
P.III.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku j.os.na zákl.sml.o výp.	923	0,00	0,00
P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku j.os.na zákl.sml.o výp.	924	0,00	0,00
P.III.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku j.os.z jin.důvodů	925	0,00	0,00
P.III.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku j.os.z jin.důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky P.IV.1 až P.IV.12		0,00	0,00
P.IV.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
P.IV.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
P.IV.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
P.IV.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
P.IV.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939	0,00	0,00
P.IV.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	0,00	0,00
P.IV.7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
P.IV.8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
P.IV.9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
P.IV.10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
P.IV.11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soud.sporů, správ.řízení a j.řízení	947	0,00	0,00
P.IV.12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soud.sporů, správ.řízení a j.řízení	948	0,00	0,00
P.V.	Dlouhodobé podmín.pohled.z transf.a dlouhodobé podmín.závaz.z transf. P.V1-P.V.6		0,00	0,00
P.V.1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
P.V.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
P.V.3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
P.V.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
P.V.5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
P.V.6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku P.VI.1 až P.VI.8		0,00	0,00
P.VI.1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961	0,00	0,00
P.VI.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962	0,00	0,00
P.VI.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplat.uživ.cizího maj. na zákl.j.důvodu	963	0,00	0,00
P.VI.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplat.uživ.cizího maj. na zákl.j.důvodu	964	0,00	0,00
P.VI.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užív.cizího maj. na zákl.sml.o výp.	965	0,00	0,00
P.VI.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užív.cizího maj. na zákl.sml.o výp.	966	0,00	0,00
P.VI.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užív.ciz. maj. nebo jeho převz. z j.důvodu	967	0,00	0,00
P.VI.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užív.ciz. maj. nebo jeho převz. z j.důvodu	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva P.VII.1 až P.VII.12		0,00	0,00
P.VII.1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
P.VII.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
P.VII.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
P.VII.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
P.VII.5.	Krátkodobé podmíněné závaz.vyplýv.z práv.předp.a dal.činn.moci zákonod.výk.soud	978	0,00	0,00
P.VII.6.	Dlouhodobé podmíněné závaz.vyplýv.z práv.předp.a dal.činn.moci zákonod.výk.soud	979	0,00	0,00
P.VII.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
P.VII.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
P.VII.9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
P.VII.10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00

Příloha č. 5 - Příloha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2016/12

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvah. účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.VII.11	Krátkodobé podmíněné závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
P.VII.12	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII.	Vyrovňovací účty P.VIII.1. až P.VIII.4		0,00	0,00
P.VIII.1	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
P.VIII.2	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
P.VIII.3	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
P.VIII.4	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
P.VIII.5	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	221 372,35	176 582,40

Okamžik sestavení:

23.1.2017

Podpisový záznam

Statutární orgán:

Osoba odpovědná za sestavení:

Razítko:

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA,
RUMBURK, Růžová 3/1416,
příspěvková organizace
tel./fax: 412 332 067 ②

Příloha č. 5 - Příloha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2016/12

A.5 Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Položka Název	Číslo	Účetní období	
		Běžné	Minulé
Splatné závazky pojistn. na soc. zabezp. a přisp. na st. pol. zam	001	237 237,00	201 476,00
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	002	101 683,00	86 967,00
Evidované daňové nedoplatky u místně přísl. fin. org.	003	86 082,00	66 001,00

Okamžik sestavení:

23. 1. 2017

Podpisový záznam

Statutární orgán:

Osoba odpovědná za sestavení:

Razítko:

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA,
RUMBURK, Růžová 3/1416,
příspěvková organizace
tel./fax: 412 332 067 ②

Příloha č. 5 - Příloha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2016/12

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období	
			Běžné	Minulé
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364	0,00	0,00
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364	0,00	0,00
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364	0,00	0,00
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364	0,00	0,00

Okamžik sestavení:

23.1. 2017

Podpisový záznam

Statutární orgán:

Osoba odpovědná za sestavení:

Razítko:

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA,
RUMBURK, Růžová 3/1416,
příspěvková organizace
IČO: 65082184

Příloha č. 5 - Příloha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2018/12

Číslo položky	Název položky	Účetní období	
		Běžné	Minulé
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

Okamžik sestavení:

23. 1. 2019

Podpisový záznam

Statutární orgán:

Osoba odpovědná za sestavení:

Razítko:

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA,
RUMBURK, Růžová 3/1416,
příspěvková organizace
tel./fax: 412 332 067

②

**Příloha č. 5 - Příloha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
Fond kulturních a sociálních potřeb**

IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2016/12

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	Běžné období
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	34 536,30
A.II.	Tvorba fondu (A.II.1 až A.II.5 - součet řádků 4 až 8)	115 290,75
A.II.1.	Základní příjem	115 290,75
A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
A.II.3.	Náhrady škod a pojistné plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
A.II.4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
A.II.5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III.	Užití fondu (A.III.1. až A.III.9. - součet řádků 10 až 18)	103 996,00
A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
A.III.2.	Stravování	81 216,00
A.III.3.	Rekreace	0,00
A.III.4.	Kultura, tělovýchova a sport	10 782,00
A.III.5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
A.III.6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní pojištění	0,00
A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
A.III.9.	Ostatní užití fondu	11 998,00
A.IV.	Konečný stav fondu A.I. + A.II. - A.III. (řádek č. 2 + 3 - 9)	45 831,05

Okamžik sestavení:

23.1. 2017

Podpisový záznam

Statutární orgán:

Osoba odpovědná za sestavení:

Razítko:

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA
RUMBURK, Růžová 3/1416,
příspěvková organizace
tel./fax: 412 332 067 ②

**Příloha č. 5 - Příloha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
Rezervní fond**

IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2016/12

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	Běžné období
D.I.	Počáteční stav fondu	59 756,59
D.II.	Tvorba fondu (D.II.1 až D.II.6 - součet řádků č. 104 až 109)	0,00
D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	0,00
D.II.2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
D.II.3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
D.II.4.	Peněžní dary - účelové	0,00
D.II.5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
D.II.6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu (D.III.1 až D.III.5 - součet řádků č. 111 až 115)	0,00
D.III.1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
D.III.2.	Úhrada sankcí	0,00
D.III.3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	0,00
D.III.4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
D.III.5.	Ostatní čerpání	0,00
D.IV.	Konečný stav fondu D.I.+D.II.+D.III. (řádek č. 102 + 103 - 110)	59 756,59

Okamžik sestavení:

23. 1. 2017

Podpisový záznam

Statutární orgán:

Osoba odpovědná za sestavení:

Razítko:

**ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA,
RUMBURK, Růžová 3/1416,
příspěvková organizace
IČO: 65082184 412 332 067 ②**

Příloha č. 5 - Příloha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Investiční fond

ZÁKLADNÍ

IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2016/12

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	Běžné období
F.I.	Počáteční stav fondu	79 041,20
F.II.	Tvorba fondu (F.II.1 až F.II.7 - řádek č. 204 až 210)	66 707,00
F.II.1.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	66 707,00
F.II.2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	0,00
F.II.3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	0,00
F.II.4.	Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
F.II.5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
F.II.6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
F.II.7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu (F.III.1 až F.III.4 - řádek č. 212 až 215)	27 000,00
F.III.1.	Financování investičních potřeb	0,00
F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	27 000,00
F.III.4.	Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu F.I+F.II.+F.III. (řádek č. 202 + 203 - 211)	118 748,20

Okamžik sestavení:

23. 1. 2017

Podpisový záznam

Statutární orgán:

Osoba odpovědná za sestavení:

Razítko:

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA.
RUMBURK, Růžová 3/1416.
příspěvková organizace
tel./fax: 412 332 067

Příloha č. 5 - Příloha
Stavby

ZÁKLADNÍ

IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2016/12

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
G.	Stavby	2 977 540,78	871 710,47	2 105 830,31	2 133 538,31
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	2 977 540,78	871 710,47	2 105 830,31	2 133 538,31
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

Odesláno dne:

23.1.2017

Razítko:

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA,
RUMBURK, Růžová 3/1416,
příspěvková organizace
tel./fax: 412 332 067 ②

Podpis vedoucího
účetní jednotky:

Odpovídá za
údaje:

Telefon: 421050811

Příloha č. 5 - Příloha

Pozemky

ZÁKLADNÍ

IČO: 65082184, Základní umělecká škola Rumburk, Růžová 1416/3, 40801 Rumburk,
sestavená k: 2016/12

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
H.	Pozemky	152 137,00	0,00	152 137,00	152 137,00
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	152 137,00	0,00	152 137,00	152 137,00
H.5.	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

Odesláno dne:

23.1. 2017

Razítko:

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA
RUMBURK, Růžová 3/1416,
příspěvková organizace
tel./fax: 412 332 067 ②

Podpis vedoucího
účetní jednotky:

Odpovídá za

údaje:

Telefon: 421050811

Organizace: **Základní umělecká škola, Rumburk, Růžová 3/1416, příspěvková organizace**
IČ: 65082184

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2016

Datum zpracování: 17.1.2017

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 18.3.2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy s členy komise osoby odpovědné za majetek.

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

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

a) Inventurní soupis č. 1:

Rekapitulace zjištění:

Dokladová inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2016. Byly zkontrolovány soupisy pohledávek a závazků. K právnímu vymáhání v roce 2016 nebylo nutno přistoupit.

Poskytnuté zálohy byly vyúčtovány v roce 2016, pouze zálohy na odběr energií nevyúčtované dodavatelem v roce 2016 budou vyúčtovány v roce 2017.

Porovnáním skutečného stavu a účetního stavu pohledávek a závazků, zůstatků fondů a bankovních účtů nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

b) Inventurní soupis č. 2 a 3:

Rekapitulace zjištění:

Inventura dlouhodobého majetku, podrozvahové evidence a třídy 1 byla provedena ke dni 31. 12. 2016. Byl zjištěn skutečný stav dlouhodobého majetku, řádné očíslování předmětů, ověřena správnost technického popisu, popř. výrobní číslo a typ zařízení a zajištění ochrany majetku. Fyzická inventura byla provedena přepočítáním jednotlivých položek a kontrolou jejich umístění dle evidence na místních seznamech jednotlivých místností. Případné rozdíly byly dohledány či doplněny.

Organizace účtuje o zásobách podle způsobu B (viz směrnice č. 3 o evidenci, účtování a oceňování zásob). Fyzicky zjištěné stavy zásob by byly vzaty do skladové evidence a k okamžiku sestavení účetní závěrky k 31. 12. přeúčtovány na účet zásob na skladě operací 112/501 . K 31. 12. 2016 nebyly zjištěny žádné zásoby. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

c) Inventurní soupis č. 4:

Rekapitulace zjištění:

Inventura pokladny a cenin byla provedena ke dni 31. 12. 2016. Fyzicky byl přepočítán zůstatek finanční hotovosti v pokladně a porovnán s konečným zůstatkem v pokladní knize. Také ceniny byly spočítány dle nominální hodnoty a jejich počet byl porovnán s konečným zůstatkem. Inventarizace peněžních prostředků v hotovosti a cenin byla provedena celkem 5x za rok , tedy každé čtvrtletí roku 2016 a jedna mimořádná k 5. 9. Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Porovnáním skutečného stavu a účetního stavu majetku, pohledávek a závazků, zůstatků fondů, bankovních účtů a pokladen nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Závěr HIK (ředitele):

Nebyly zjištěny žádné problémy, inventury byly provedeny bez závad.

Za HIK:

Předseda: jméno : Jana Lošťáková

podpis

Člen: jméno : Patrik Engler

podpis

Člen: jméno : Zlatuše Kuffová

podpis

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA,
RUMBURK, Rátzová 3/1416,
příspěvková organizace
tel./fax: 412 332 067 ②

.....
Mgr. Pavel Kacafírek, ředitel organizace