

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016

Název příspěvkové organizace: Základní umělecká škola Ivana
Kawaciuka, Duchcov

IČ: 46071199

Číslo organizace: 6090

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 k účetní závěrce sestavené dle českých účetních předpisů

Auditor Ing. Luboš Marek, bytem Rennerova 2510 Rakovník, oprávněný k auditorské činnosti podle zákona 93/2009 Sb., o auditorech a Komoře auditorů České republiky, číslo auditorského oprávnění 469, v rámci činnosti auditorské organizace PKM AUDIT Consulting s.r.o. ověřil účetní závěrku

název: **Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka, Duchcov, příspěvková organizace**
sídlo: **Kubicových 2/692, Duchcov**
PSČ: **419 01**
IČ: **46071199**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka, Duchcov, příspěvková organizace** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty od 1.1.2016 do 31.12.2016, a přílohy této účetní závěrky, souhrnu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací. Údaje o organizaci **Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka, Duchcov, příspěvková organizace** jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán organizace **Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka, Duchcov, příspěvková organizace** je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace **Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka, Duchcov, příspěvková organizace** k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

Obchodní firma: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**
Sídlo: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorských společností: **č. 454**

Jméno a příjmení auditora, který jménem organizace vypracoval zprávu:

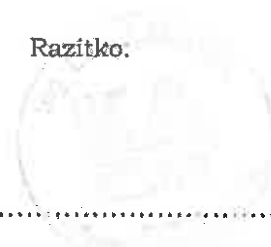
Ing. Luboš Marek
odpovědný auditor
Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorů: **č.469**

Datum vypracování: 21.2.2017

Podpis auditora:

Razítko:

.....


.....


Údaje o zpracovateli

Zpracoval:

Ing. Luboš Marek - odpovědný auditor zapsaný v seznamu auditorů Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469 za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o., společnost zapsaná v obch. rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C, vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, PSČ 110 00 Praha 1.

Rozdělovník

- ▣ 2x příjemce **Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka, Duchcov, příspěvková organizace**
- ▣ 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva auditora byla předána organizaci **Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka, Duchcov, příspěvková organizace** a byla projednána za účasti

Ředitele organizace

5

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00
Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov
Sídlo: Kubicových 2/692
419 41 Duchcov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO: 46071199

27.1.2017 17510/2017/KU


		1	2	3	4
		OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE		
AKTIVA CELKEM		1 810 680,13	1 348 163,94	462 516,19	527 679,50
A. Stálá aktiva		1 348 163,94	1 348 163,94		
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		54 962,10	54 962,10		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			
2.	Software	013			
3.	Ocenitelná práva	014			
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	54 962,10		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019		54 962,10	
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035			

		1		2		3		4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ		BĚŽNÉ		MINULÉ		
			BRUTTO		KOREKCE		NETTO		
II. Dlouhodobý hmotný majetek									
1. Pozemky		031	1 293 201,84		1 293 201,84				
2. Kulturní předměty		032							
3. Stavby		021							
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věci		022	219 090,60		219 090,60				
5. Pěstišské celky trvalých porostů		025							
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek		028	1 074 111,24		1 074 111,24				
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		029							
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		042							
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		052							
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji		036							
III. Dlouhodobý finanční majetek									
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem		061							
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem		062							
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti		063							
5. Termínované vklady dlouhodobé		068							
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek		069							
IV. Dlouhodobé pohledávky									
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé		462							
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů		464							
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy		465							
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky		469							
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery		471							

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		Syste- tický účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B. Oběžná aktiva					
I. Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119			
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Polotovary vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123			
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132			
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II. Krátkodobé pohledávky					
		14 410,00		14 410,00	15 400,00
1.	Odeběratele	311			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	14 410,00		
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335			
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlády.instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád.institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
30.	Náklady příštích období	381			
31.	Příjmy příštích období	385			

		OBDOBÍ			
		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syste- tický účet	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	
32.	Dohadné účty aktivní	388			
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
III. Krátkodobý finanční majetek			448 106,19	448 106,19	512 279,50
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241	430 168,68	430 168,68	494 906,97
10.	Běžný účet FKSP	243	16 851,51	16 851,51	16 541,53
15.	Ceniny	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	1 086,00	1 086,00	831,00

		1		2	
Číslo položky	Název položky	Systémová účtová	OBDOBÍ		
		účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM					
			462 516,19	527 679,50	
C. Vlastní kapitál					
			58 730,01	105 698,53	
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky					
1. Jméni účetní jednotky		401			
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		403			
4. Kurzové rozdíly		405			
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		406			
6. Jiné oceňovací rozdíly		407			
7. Opravy předcházejících účetních období		408			
II. Fondy účetní jednotky					
			58 730,01	81 801,20	
1. Fond odměn		411	281,00	5 281,00	
2. Fond kulturních a sociálních potřeb		412	21 268,35	19 080,87	
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.		413	3 074,06	23 332,73	
4. Rezervní fond z ostatních titulů		414			
5. Fond reprodukce majetku, fond investic		416	34 106,60	34 106,60	
III. Výsledek hospodaření					
				23 897,33	
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období					
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		431		23 897,33	
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období		432			
D. Cizí zdroje					
			403 786,18	421 980,97	
I. Rezervy					
1. Rezervy		441			

Číslo položky	Název položky	Synte	OBDOBÍ	
		tický	BĚŽNÉ	MINULÉ
II. Dlouhodobé závazky				
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky				
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	10 513,59	30 503,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	167 422,00	182 970,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	91 165,00	77 793,00
13.	Zdravotní pojištění	337	39 071,00	33 646,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	37 121,00	29 211,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	374		
36.	Výnosy příštích období	383		
37.	Dohadné účty pasivní	384	55 434,00	55 990,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	389	3 059,59	11 867,97
		378		

Podpisový záznam:

FENIX, Výkaznictví 8.01.012

Strana 6

Tisk: 24.01.2017 12:53:52

Základní účetní kniha Rozvaha

Duchcov

Příspěvková organizace

Kubicevých 2/692

IČO: 460 711 99 Ulice 895 VI

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov

Sídlo: Kubicových 2/692

419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace
IČO: 46071199

		1		2		3		4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ							
Číslo položky	Název položky	Synte	BĚŽNÉ		MINULÉ				
		tický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost			
A. NÁKLADY CELKEM			4 223 485,00		4 083 953,67				
I. Náklady z činnosti			4 223 485,00		4 083 953,67				
1.	Spotřeba materiálu	501	79 498,00		93 407,00				
2.	Spotřeba energie	502	158 054,00		158 885,00				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5 782,00		5 766,00				
4.	Prodané zboží	504							
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506							
6.	Aktivace oběžného majetku	507							
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508							
8.	Opravy a udržování	511	75 822,00		32 713,00				
9.	Cestovné	512	4 159,00		5 286,00				
10.	Náklady na reprezentaci	513			3 990,00				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516							
12.	Ostatní služby	518	201 134,68		216 167,55				
13.	Mzdové náklady	521	2 666 830,00		2 604 184,00				
14.	Zákonné sociální pojištění	524	901 734,00		882 149,00				
15.	Jiné sociální pojištění	525	11 138,84		10 897,28				
16.	Zákonné sociální náklady	527	66 736,48		31 563,84				
17.	Jiné sociální náklady	528							
18.	Daň silniční	531							
19.	Daň z nemovitostí	532							
20.	Jiné daně a poplatky	538							
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541							

FENIX, Výkaznictví 8.01.012

		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Systémický účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
23.	Jiné pokuty a penále	542			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543			
25.	Prodáváný materiál	544			
26.	Manka a škody	547			
27.	Tvorba fondů	548			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551			
29.	Prodáváný dlouhodobý nehmotný majetek	552			
30.	Prodáváný dlouhodobý hmotný majetek	553			
31.	Prodáváné pozemky	554			
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555			
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556			
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	52 596,00	38 945,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549			
II. Finanční náklady					
1.	Prodáváné cenné papíry a podíly	561			
2.	Úroky	562			
3.	Kurzové ztráty	563			
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			
5.	Ostatní finanční náklady	569			
III. Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571			
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572			

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Systémický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost
V. Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů			591	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů			595	

		ÚČETNÍ OBDOBÍ				3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ Hlavní činnost	Hospodářská činnost	MINULÉ Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
B. VÝNOSY CELKEM			4 223 485,00		4 107 851,00		
I. Výnosy z činnosti			594 502,00		547 830,00		
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601					
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	545 346,00		538 690,00		
3.	Výnosy z pronájmu	603					
4.	Výnosy z prodaného zboží	604					
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609					
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641					
10.	Jiné pokuty a penále	642					
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643					
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644					
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645					
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646					
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647					
16.	Čerpání fondů	648					
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	49 156,00		5 140,00	4 000,00	
II. Finanční výnosy							
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661					
2.	Úroky	662					
3.	Kurzové zisky	663					
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664					
6.	Ostatní finanční výnosy	669					
IV. Výnosy z transferů			3 628 983,00		3 560 021,00		
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671					
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	3 628 983,00		3 560 021,00		

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost

C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

1. Výsledek hospodaření před zdaněním 23 897,33
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období 23 897,33

Podpisový záznam:

J. Jurek
Zakladatel společnosti
JUDr. J. Jurek
Kubickova 1, 2/802
IČO: 460 711 99, DIČ: P05 579

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00
Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov
Sídlo: Kubicových 2/692
419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P. I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1 090,00	22 166,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	643 369,15	619 202,25
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P. II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahran. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahran. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P. III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm. pohl. z důvodu užívání maj. jinou os. na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm. pohl. z důvodu užívání maj. jinou os. na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P. IV. Další podmíněné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		

9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945
11. Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ, řízení a jiných řízení	947
12. Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ, řízení a jiných řízení	948

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00
Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kavalciuka Duchcov
Sídlo: Kubicových 2/692
419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ

P. V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů

- | | |
|--|-----|
| 1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 951 |
| 2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 952 |
| 3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | 953 |
| 4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | 954 |
| 5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů | 955 |
| 6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | 956 |

P. VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku

- | | |
|--|-----|
| 1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 961 |
| 2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 962 |
| 3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 963 |
| 4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 964 |
| 5. Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce | 965 |
| 6. Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce | 966 |
| 7. Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů | 967 |
| 8. Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů | 968 |

P. VII. Další podmíněné závazky

- | | |
|--|-----|
| 1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 971 |
| 2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 972 |
| 3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 973 |
| 4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 974 |
| 5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu | 975 |
| 6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu | 976 |
| 7. Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon., výk. nebo soud. | 978 |
| 8. Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon., výk. nebo soud. | 979 |
| 9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových | 981 |
| 10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových | 982 |
| 11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních | 983 |
| 12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních | 984 |
| 13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz. | 985 |
| 14. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz. | 986 |

P. VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty

1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993

FENIX, Výkaznictví 8.01.012

Strana 2

Tisk: 24.01.2017 12:53:53

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov
okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00
Sídlo: Kubíčovych 2/692

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULÉ
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	644 459,15	641 366,25

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00
Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kavalciuka Duchcov
Sídlo: Kubicových 2/692
419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

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

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

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kавaciuka Duchcov
Sídlo: Kubicových 2692

419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	

A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.

19 080,87

A.II. Tvorba fondu

39 876,48

1. Základní příděl
2. Společky příspěvek na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992
3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pojištěnému z fondu
4. Peněžní a jiné dary určené do fondu
5. Ostatní tvorba fondu

39 876,48

A.III. Čerpání fondu

37 689,00

1. Půjčky na bytové účely
2. Stravování
3. Rekreace
4. Kultura, tělovýchova a sport
5. Sociální výpomoci a půjčky
6. Poskytnuté peněžní dary
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění
8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění
9. Ostatní užití fondu

15 000,00

22 689,00

A.IV. Konečný stav fondu

21 268,35

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawacicka Duchcov
Sídlo: Kubicových 2/692
419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

Rezervní fond

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D. I. Počáteční stav fondu k 1.1.		23 332,73
D. II. Tvorba fondu		12 897,33
1. Zlepšený výsledek hospodaření		12 897,33
2. Nespořítelované dotace z rozpočtu Evropské unie		
3. Nespořítelované dotace z mezinárodních smluv		
4. Peněžní dary – účelové		
5. Peněžní dary – neúčelové		
6. Ostatní tvorba		
D. III. Čerpání fondu		33 156,00
1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
2. Úhrada sankcí		
3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		33 156,00
5. Ostatní čerpání		
D. IV. Konečný stav fondu		3 074,06

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31. 12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov
Sídlo: Kubicových 2/692
419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

Fond investic

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky		
Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F. I. Počáteční stav fondu k 1. 1.		34 106,60
F. II. Tvorba fondu		
1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		
2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřej. rozpočtů		
4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
7. Převody z rezervního fondu		
F. III. Čerpání fondu		
1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F. IV. Konečný stav fondu		34 106,60

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov
Sídlo: Kubíkových 2/692
419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	

G. Stavby

- G 1 Bytové domy a bytové jednotky
- G 2 Budovy pro služby obyvatelstvu
- G 3 Jiné nebytové domy a nebytové jednotky
- G 4 Komunikace a veřejné osvětlení
- G 5 Jiné inženýrské sítě
- G 6 Ostatní stavby

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov
Sídlo: Kubicových 2/692
419 41 Duchcov
okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

Pozemky

H. Doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy					
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31. 12. 2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00
Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov
Sídlo: Kubicových 2/692

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

- I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64
- I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31. 12. 2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00
Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov
Sídlo: Kubicových 2/692
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou

J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64

J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31. 12. 2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20. 01. 2017 11:49:00

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov
Sídlo: Kubicových 2/692
419 41 Duchcov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	Datum poskytnutí garance	Norminální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Norminální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	Datum poskytnutí garance	Norminální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Norminální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.01.2017 11:49:00
Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kavalciuka Duchcov
Sídlo: Kubických 2/692
419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46071199

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

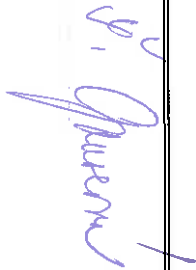
Základní údaje		Dodavatel		Služební		fáze	
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení	
1	2	3	4	5	6	7	

Projekt	Ocenění požítovaného majetku dle smlouvy	Výdaje	vynaložené	na pořízení	majetku	Celkem	
1	8	9	10	11	12	13	

Platby za dostupnost						
Projekt	Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19
					20	21

Platby za dostupnost						
Projekt	t-1	Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení celkem	Další platby a plnění	zadavatele	Celkem
1	22	23	24	25	26	27
					28	29

Podpisový záznam:



Základní umělecká škola, Duchcov,
Kubicových 2/692, příspěvková organizace
Tel./fax: 417835357
e-mail: zus_duchcov@volny.cz

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků v r. 2016

Datum zpracování: 20.01.2017

*Inventarizace majetku, pohledávek a závazků dle zák.č.563/1991 Sb.,
o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, Účtové osnovy a postupů účtování
pro organizační složky státu, územní samosprávné celky a příspěvkové
organizace dle vyhl.č.270/2010 Sb. a České účetní standardy pro účetní
jednotky, které vedou účetnictví dle vyhl.410/2009 Sb., ve znění pozdějších
předpisů a ČÚS č.701 až 710.*

Inventarizace byla provedena v organizaci: Základní umělecká škola
Ivana Kawaciuka, Duchcov,
Kubicových 2/692, příspěvková org.

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. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2 Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo na pracovní poradě ZUŠ dne 11.11.2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou, součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

1.3 Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu

1.4 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 členy komise osoby odpovědné za majetek.

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

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek, dle data provedení prvotních inventur/byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

1.5 Informace o inventarizačních rozdílech, záúčtovatelných rozdílech a dalších zjištění

- Nebyly zjištěny žádné rozdíly ani žádná další zjištění

Příkazem ředitele č. 6/2016 ze dne 01.09.2016 byly jmenovány dílčí inventarizační komise a určeny termíny provedení inventur jednotlivých druhů majetku. Stanovený harmonogram byl dodržen a dílčí inventarizační komise předložily jednotlivé inventurní soupisy.

Na podkladě místních inventurních seznamů, počítačových sestav, inventurních knih, seznamů operativní evidence porovnávaly dílčí inventarizační komise stavy majetku v jednotlivých učebnách a místnostech budovy školy.

Jednotlivé předměty byly řádně očíslovány dle číselné řady. Pro rok 2016 byl podán návrh na vyřazení majetku v hodnotě Kč 25 684,- --DDHM, z podrozvahové evidence- účet 902 ve výši Kč 12 445,10,- z účtu 901 ve výši Kč 22 166,-.

Inventurní soupis ke dni 31.12.2016 dle jednotlivých účtů-rekapitulace

účet č.	1.1.2016	31.12.2016	rozdíl
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
účet č. 018	43 255,10	54 962,10	11 707,-
Samostatné movité věci a soubory věcí			
účet č. 022	219 090,60	219 090,60	0,-
Drobný dlouhodobý hmotný majetek			
účet č. 028	1 067 149,24	1 074 111,24	6 962,-
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek			
OE	619 202,25	643 369,15	24 166,90
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek			
OE	22 166,-	1 090,-	-21 076,-

Účet 078-oprávky k DDNM – KZ:D	54 962,10	- odpovídá účtu 018 – DDNM
Účet 082-oprávky k DHM – KZ:D	219 090,60	- odpovídá účtu 022 – DHM
Účet 088-oprávky k DDHM - KZ:D	1 074 111,24	- odpovídá účtu 028 - DDHM
Vyrovnávací účet 999/0901 – KZ:D	1 090,-	- odpovídá podrozvah. účtu 901
Vyrovnávací účet 999/0902 – KZ: D	643 369,15	- odpovídá podrozvah. účtu 902

ZUŠ Duchcov vede bankovní účet u KB Teplice, č.ú. 24930-501/0100

KZ – účtu 241 ke dni 31.12.2016 430 168,68

podúčty	241/0100 provozní	392 707,02
	241/0400 Rezervní fond	3 074,06
	241/0600 Fond investičního majetku	34 106,60
	241/0700 Fond odměn	281,-

Rozbor BÚ 241: 430 168,68

241/0700 FO	-	281,-
241/0400 RF	-	3 074,06
241/0600 IF	-	34 106,60
241/0100 BÚ provoz.	-	392 707,02
/321/	-	10 513,59
/331/	-	167 422,-
/336/	-	91 165,-
/337/	-	39 071,-
/342/	-	37 121,-
/378/	-	3 059,59
/493/ VH	-	0,-
/FKSP přiděl/	-	4 340,84
/ FKSP poplatky/	-	76,-
celkem		39 938,-

Zpracoval: Anna Králíková
Datum: 20.1.2017
Tel.: 41 7835357


Odpovídá: Bc. Šárka Gauseová