

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2013

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) schvalovaná účetní závěrka
- 2) inventarizační zpráva
- 3) finanční hospodaření k 31.12.2013
- 4) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2013
- 5) rezervní fond k 31.12.2013
- 6) investiční fond k 31.12.2013
- 7) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2013

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 23.4.2014

Za odbor SMT: Ing. Štěpán Harašta

11

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:27

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

		OBDOBÍ			
		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		1 979 444,16	1 510 632,38	468 811,78	407 763,19
A.	Stálá aktiva	1 510 632,38	1 510 632,38		
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	53 926,10	53 926,10		
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	53 926,10	53 926,10	
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019			
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
8.	Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. nehm. majetku	044			
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTO	KOREKCE	NETTO	
II. Dlouhodobý hmotný majetek					
1.	Pozemky	031			
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021			
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	504 500,40		
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028			
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	952 205,88		
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042			
9.	Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. hm. majetku	045			
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			
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.	Dlouhodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.	468			
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			

		1	2	3	4
		OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
		BRUTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
B.	Oběžná aktiva	468 811,78		468 811,78	407 763,19
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	42 732,00		42 732,00	36 643,00
1.	Odebíratelé	311			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	12 300,00		12 300,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	30 432,00		
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316		30 432,00	28 610,00
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335			
11.	Zúčtování s institucemi soc. zab. a zdrav. poj.	336			
12.	Daň z příjmů	341			
13.	Jiné přímé daně	342			
14.	Daň z přidané hodnoty	343			
15.	Jiné daně a poplatky	344			
16.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346			
17.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348			
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351			
23.	Krátkodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.	371			
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
25.	Náklady příštích období	381			
26.	Příjmy příštích období	385			

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		Synte- tický účet	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE		
27. Dohadné účty aktivní		388			
28. Ostatní krátkodobé pohledávky		377			8 033,00
III. Krátkodobý finanční majetek		426 079,78		426 079,78	371 120,19
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		410 763,62	356 093,04
10. Běžný účet FKSP		243		14 603,16	14 822,15
15. Ceniny		263			
16. Peníze na cestě		262			
17. Pokladna		261		713,00	205,00

		1		2	
Číslo položky	Název položky	Systém účtů	OBDOBÍ		
		účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM					
C.	Vlastní kapitál		468 811,78	407 763,19	
			125 445,36	113 308,36	
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 minulých období	408			
II. Fondy účetní jednotky					
			93 350,36	71 720,23	
1.	Fond odměn	411			
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	16 973,03	16 931,03	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	42 270,73	20 682,60	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414			
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	34 106,60	34 106,60	
6.	Ostatní fondy	419			
III. Výsledek hospodaření					
			32 095,00	41 588,13	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493			
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	32 095,00	70 887,77	
3.	Výsledek hospodaření minulých účetních období	432		-29 299,64	
D. Cizí zdroje					
			343 366,42	294 454,83	
I. Rezervy					
1.	Rezervy			441	

Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ	MINULÉ
I. Dlouhodobé závazky				
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr.	458		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky				
			343 366,42	294 454,83
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	34 285,42	25 783,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
13.	Zaměstnanci	331	152 144,00	151 620,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
15.	Zúčtování s institucemi SZ a ZP	336	103 377,00	92 399,00
16.	Daň z příjmů	341		
17.	Jiné přímé daně	342	26 311,00	22 029,00
18.	Daň z přidané hodnoty	343		
19.	Jiné daně a poplatky	344		
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
23.	Závazky k účastníkům sdružení	352		
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr.	372		
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
31.	Výdaje příštích období	383		
32.	Výnosy příštích období	384	24 480,00	
33.	Dohadné účty pasivní	389		
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 769,00	2 623,83

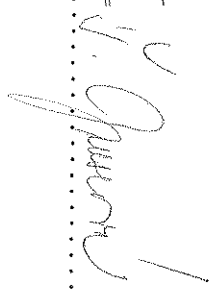
IČ: 46071199
ZUŠ Duchcov

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavěná k 31.12.2013

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		Syntetický účet	BĚŽNÉ MINULÉ

Podpisový záznam:



Zakladní umělecká škola Ivana Kavalíčka,
Duchcov,
příspěvková organizace
Kubického 2/692
IČO: 460 711 99 Tel: 417 835 357

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

Výkaz zisku a ztráty
 PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
 sestavený k 31.12.2013
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:27

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNĚ		MINULĚ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost
A. NÁKLADY CELKEM		3 924 772,69		3 786 003,06	
I. Náklady z činnosti		3 924 772,69		3 786 003,06	
1.	Spotřeba materiálu	501	41 175,30		40 814,06
2.	Spotřeba energie	502	180 794,00		161 731,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503			
4.	Prodané zboží	504			
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506			
6.	Aktivace oběžného majetku	507			
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508			
8.	Opravy a udržování	511	22 242,00		12 704,00
9.	Cestovné	512	5 339,00		18 493,00
10.	Náklady na reprezentaci	513			2 820,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			
12.	Ostatní služby	518	208 150,39		193 974,00
13.	Mzdové náklady	521	2 511 843,00		2 440 523,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	851 680,00		828 130,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	10 514,00		10 230,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	25 089,00		24 394,00
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			

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Synte- tický účet	BĚŽNÉ	Hospodářská činnost	MINULÉ Hospodářská činnost
		Hlavní činnost		Hlavní činnost	
23.	Jiné pokuty a penále	542			
24.	Dary	543			
25.	Prodáný materiál	544			
26.	Manka a škody	547			
27.	Tvorba fondů	548			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551			
29.	Prodáný dlouhodobý nehmotný majetek	552			
30.	Prodáný dlouhodobý hmotný majetek	553			
31.	Prodáné 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			
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	65 138,00	49 070,00	
			2 808,00	3 120,00	

II. Finanční náklady

1.	Prodáné 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

IČ: 46071199
ZUŠ Duchcov

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavený k 31.12.2013

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		Synte- tický účet	BĚŽNÉ Hlavní činnost	Hospodářská činnost	MINULÉ Hlavní činnost Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM					
1.	Výnosy z činnosti		3 956 867,69		3 856 890,83
			555 970,00		579 992,97
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	523 670,00		
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			529 775,00
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	20 000,00		
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	12 300,00		50 217,97
II. Finanční výnosy			1,69		1,86
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			
2.	Úroky	662		1,69	
3.	Kurzové zisky	663			1,86
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			
6.	Ostatní finanční výnosy	669			
IV. Výnosy z transferů			3 400 896,00		3 276 896,00
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671			
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	3 400 896,00		3 276 896,00

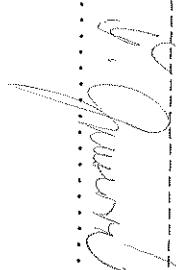
IČ: 46071199
ZUŠ Duchcov

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavený k 31.12.2013

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním			32 095,00		70 887,77
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období			32 095,00		70 887,77

Podpisový záznam:



Zakladatel umělecká škola Ivana Kavarčuka,
Duchcov,
příspěvková organizace
Kublových 2/692
IČO: 460 711 99 Tel.: 417 835 357

Příloha účetní závěrky

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

sestavená k 31.12.2013
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ
			BĚŽNÉ	

P.I. Majetek účetní jednotky

1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	328 486,82	321 907,82
2. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	328 486,82	321 907,82
3. Ostatní majetek	903		

P.II. Vyřazené pohledávky a závazky

1. Vyřazené pohledávky	911		
2. Vyřazené závazky	912		

P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou

1. Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2. Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3. Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě smlouvy o půjčce	923		
4. Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě smlouvy o půjčce	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 a ostatní podmíněné aktiva

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 z nástrojů spoluúčastí ze zahraničí	939		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spoluúčastí ze zahraničí	941		

Příloha účetní závěrky

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

sestavená k 31.12.2013
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 Okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Podrozvahový účet	MINULÉ
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	
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949	
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	

P.V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku

1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962	
3.	Krátk. podm. záv. z důvodu úplatného užívání ciz. maj. na základě jiného důvodu	963	
4.	Dlouh. podm. záv. z důvodu úplatného užívání ciz. maj. na základě jiného důvodu	964	
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965	
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. 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.VI. Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva

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 nástrojů spoluúčastí ze zahraničí	975	
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spoluúčastí ze zahraničí	976	

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov

Sídlo: Kubicových 2/692

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 46071199

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ
			BĚŽNÉ	
7.	Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a d. čin. moci zákon., výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a d. čin. moci zákon., výk. nebo soud.	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982		
11.	Krátk. podm. záv. ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12.	Dlouh. podm. záv. ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII. Vyrovnávací účty			328 486,82	321 907,82
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	328 486,82	321 907,82

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 46071199

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na soc.zab.a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	72 152,00	64 429,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	31 225,00	27 970,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		22 029,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

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

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 46071199

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Syntetický účet	BĚŽNÉ MNOHÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364	
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364	
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364	
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364	

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov

Sídlo: Kubicových 2/692
419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 46071199

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jméni účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhod.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

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov
 Sídlo: Kubicových 2/692
 419 41 Duchcov
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

Právní forma: příspěvková organizace
 IČ: 46071199

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
-------	-------	---------	---------------------

A.I. Počáteční stav fondu k 1.1. 16 931,03

A.II. Tvorba fondu 25 089,00

1. Základní příděl 25 089,00
2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992
3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu
4. Peněžní a jiné dary určené do fondu
5. Ostatní tvorba fondu

A.III. Čerpání fondu 25 047,00

1. Půjčky na bytové účely
2. Stravování 21 150,00
3. Rekreace 1 400,00
4. Kultura, tělovýchova a sport
5. Sociální výpomoci a půjčky
6. Poskytnuté peněžní dary
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění
8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění
9. Ostatní užití fondu 2 497,00

A.IV. Konečný stav fondu 16 973,03

FENIX, výkaznictví 7.30.005

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

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

Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 46071199

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		20 682,60
D.II.	Tvorba fondu		50 887,77
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		50 887,77
	2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary – účelové		
	5. Peněžní dary – neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		29 299,64
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		29 299,64
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní činnost		
D.IV.	Konečný stav fondu		42 270,73

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

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

419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 46071199

Investiční fond

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka

Číslo Název

-----| BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |

F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.

34 106,60

F.II. Tvorba fondu

1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele
3. Investiční příspěvky ze státních fondů
4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku
5. Dary a příspěvky od jiných subjektů
6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace
7. Převody z rezervního fondu

F.III. Čerpání fondu

1. Financování investičních výdajů
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele
4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku

F.IV. Konečný stav fondu

34 106,60

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

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

Stavby

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
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 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

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

Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
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 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 46071199

Okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

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 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

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

419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 46071199

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
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 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 30.01.2014 14:38:29

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

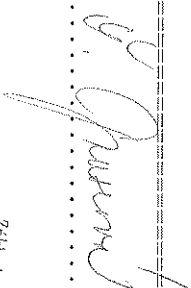
419 41 Duchcov

Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 46071199

K. Doplnující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle §64		

Podpisový záznam:



Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka,
Duchcov,
příspěvková organizace
IČO. 460 711 99 Tel. 417 835 397

14.2.2014

25480/2014/KUUI



Krajský úřad Ústeckého kraje podatelna Ústecký kraj	Šís doručení:
DOŠLO: 14. 02. 2014 25480	poradové listy
Pril.: ...	

**Základní umělecká škola, Duchcov,
Kubicových 2/692, příspěvková organizace**

Tel./fax: 417835357

e-mail: zus_dux@volny.cz

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků v r. 2013

Datum zpracování: 20.1.2014

*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 25.10.2013. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou, součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

1.3 Podmínky pro ověřování skutečnosti 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 podrobnosti, 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, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištění

Nebyly zjištěny žádné rozdíly ani žádná další zjištění

Příkazem ředitele č. 10/2013 ze dne 01.09.2013 byly jmenovány dílčí inventarizační komise

a určeny termíny provedení inventarizací jednotlivých druhů majetku.

Stanovený harmonogram byl dodržen a dílčí inventarizační komise předložily jednotlivé inventurní soupisy.

Na podkladě místních inventárních seznamů, počítačových sestav, inventárních 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 2013 byl podán návrh na vyřazení majetku v hodnotě Kč 20 208,- – DDHM a 4 800,- DDNM

Inventurní soupis ke dni 31.12.2013 dle jednotlivých účtů - r e k a p i t u l a c e

účet č.	1.1.2013	31.12.2013	rozdíl
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
účet č. 018	56 245,10	53 926,10	2 319,-
Samostatné movité věci a soubory věcí			
účet č. 022	504.500,40	504.500,40	0,-
Drobný dlouhodobý hmotný majetek			
účet č. 028	901.462,88	952 205,88	50 743,-
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek			
OE	321.907,82	328 486,82	6 579,-

Účet 078-oprávky k DDNM – KZ: D 53.926,10

Účet 082-oprávky k DHM - KZ: D 504.500,40

Účet 088-oprávky k DDHM - KZ: D 952.205,88

- odpovídá účtu 018 – DDNM

- odpovídá účtu 022 – DHM

- odpovídá účtu 028- DDHM

Účet 088/40-opravy k DDHM FKSP-KZ:D 40.035,20
Odpovídá účtu č. 028/40 – DDHM FKSP

Účet 088/50-opravy k DDHM učební pomůcky-KZ:D 298 106,,06
Odpovídá účtu 028/50 – DDHM učební pomůcky

Dokladová inventarizace, protokol o prověření finančních prostředků bankovních účtů
cenin, pohledávek, závazků a ostatních složek majetku, u nichž nelze provést fyzickou
inventarizaci.

Den zahájení dokladové inventury: 01.1.2014

Den ukončení dokladové inventury: 20.1.2014

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

KZ – účtu 241 ke dni 31.12.2013	410 763,62
podúčty 241/10 provozní	353 966,29
241/12 Rezervní fond	42 270,73
241/13 Fond odměn	0,-
241/16 Fond investičního majetku	34 106,60
Rozbor BÚ 241:	410.763,62
241/11 FO	0,-
241/12 RF	- 42 270,73
241/16 IF	- 34.106,60
241/10 BÚ provoz.	334 386,29
/321/	- 34.285,42
/331/	- 152.144,-
/336/	- 103.377,-
/342/	- 26.311,-
/378/	- 2.769,-
/384/	- 24.480,-
/493/ VH	- 32.095,-
/FKSP přiděl/	- 2.285,-
/ FKSP poplatky/	- 85,-
celkem	/- 43.445,13/
/311/	+ 12.300,-
/315/	+ 30.432,-
/261/	+ 713,-
Celkem	/ - 0,13/

Zpracoval: Anna Králíková

Zodpovídá: Bc. Šárka Gauseová

Základní umělecká škola Ivana Kuvaciuka,
Duchcov,
příspěvková organizace
Kubicových 2/692
IČO: 460 711 99 Tel: 417 835 357

ZUŠ vede další bankovní účet u KB Teplice, č. účtu 107-24930-501/0100,
který byl zaveden pro potřeby Fondu kulturních a sociálních potřeb.

KZ – účtu 243 ke dni 31.12.2013	14 603,16 /rozdíl 2.369,87/
účet 412 ke dni 31.12.2013	16.973,03

rozdíl na 243 bude doplněn v 01/2014 o 2.285,-/měsíční příděl/ + 85,- /poplatky/ -0,13 /
/úroky FKSP/

Účet 311/10-KZ: MD 12 300,- odběratelé v HČ – pohledávka za Střední šk. technická,
gastronomická a automobilová Chomutov za akci
„Advent očima dětí“ Jimlín-bude zúčtováno v 01/2014

Účet 321/10-KZ: D 34.285,42 neuhrazené faktury se splatností v lednu 2014 :

Fa č. 01-Suterén Ústí –výtvarné potřeby/akce Jimlín/	9.000,-
Fa č. 02-Dopravní podnik ÚK-přeprava na akci Jimlín	3.306,-
Fa.č. 03-Telefonica o2-telef.sloužby,pevná linka –	613,42
Fa.č. 04- GTS Czech –telef.poplatky	- 922,-
Fa.č. 05-GSPS Duchcov-ČEZ-nedoplatek za plyn	20.444,-

Účet 331/14: KZ: D 152 144,- sporožirové účty zaměstnanců,bude zúčtováno v 01/2014

Účet 336/13-KZ:D 31.225,- závazky vůči zdrav.pojišťovně,bude zúčtováno s výplatou
za 12/2013 tj.leden 2014

Účet 336/50-KZ:D 72.152,- závazky vůči sociál.zabezpečení,bude zúčtováno s výplatou
za 12/2013 tj.leden 2014

Účet 342/10-KZ:D 26.311, – daně ze závislé činnosti,daň srážková bude zúčtováno
s výplatou za 12/2013 tj.leden 2014

Účet 374/10-KZ: 0 -přijaté zálohy na transfery-dotace KÚ

Účet 377/10-KZ: 0 pohledávky k fondům-poplatky FKSP

Účet 378/10-KZ:D 2.769,- poj. Kooperativa rovněž bude uhrazeno v lednu 2014

Účet 384/00-KZ:D 24.480,-výnosy příštích období za uhrazené školné žáků na r.2014

Účet 388/10-KZ:0 dohadné účty aktivní-zálohy na dotaci KÚ

Účet 389/00-KZ:0 platby energií,zúčtováno ve 12/2013

Účet 411-KZ: 0 Fond odměn

Účet 412-KZ: 16.973,03 FKSP

Účet 413- KZ: 42.270,73 Fond rezervní-účetně pokryto finančními zdroji na 241/12

Účet 416-KZ:34.106,60 Investiční fond – pokryto finančními zdroji na 241/16

Účet 493 – výsledek hospodaření 32.095,-úspora energií,nájemné za pronájem prostor,kde sídlí ZUŠ bylo po dohodě obou stran sníženo,nárůst počtu žáků individuální výuky,kde je nastaveno vyšší školné
 Účet 902 – jiný drobný dlouhodobý majetek/provoz + učeb.pomůcky/ celkem 328.486,82
 Účet 999 – vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům – celkem 328.486,82

Dokladová inventarizace,protokol o prověření finančních prostředků bankovních účtů,cenin,pohledávek,závazků a ostatních složek majetku,u nichž nelze provést fyzickou inventarizaci,byla provedena ke dni 31.12.2013. Byly zkontrolovány soupisy pohledávek a závazků,rozlišené do lhůty splatnosti a po lhůtě splatnosti.

Porovnáním skutečného stavu a účetního stavu majetku,pohledávek a závazků nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Ústřední inventarizační komise:

Předseda IK: Jana Pospíšilová

Členové IK: MgA.Kiršnerová Renata

Pancová Miluše

Králíková Anna

Zpracovala: A.Králíková

V Duchcově dne 31.1.2014

Odpovídá: Bc.Šárka G a u s e o v á
 ředitelka ZUŠ

Základní umělecká škola Ivana Kavalciuka,
 Duchcov,
 příspěvková organizace
 Kubicových 2/692
 IČO: 460 711 99 Tel.: 417 835 357