

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Základní umělecká škola, Děčín IV –
Podmokly, Čs. legií 243/29

IČ: 65081765

Číslo organizace: 1290

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2017
- 2) rozvaha k 31.12.2017
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
- 4) příloha k 31.12.2017
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2017
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2017
- 7) rezervní fond k 31.12.2017
- 8) fond investic k 31.12.2017
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2017
- 10) inventarizační zpráva za r. 2017

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 12.4.2018

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena zřizovateli organizace **Základní umělecká škola, Děčín IV – Podmokly, Čs. legii 243/29, příspěvková organizace**

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Základní umělecká škola, Děčín IV – Podmokly, Čs. legii 243/29, příspěvková organizace** (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka, s výhradou dopadů skutečností popsanych v oddílu Základ pro výrok s výhradou, **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Základní umělecká škola, Děčín IV – Podmokly, Čs. legii 243/29, příspěvková organizace k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.**

Základ pro výrok s výhradou

Organizace k rozvahovému dni odúčtovala poskytnuté krátkodobé zálohy do nákladů, přestože k jejich vyúčtování dodavatelem dojde nebo došlo až v roce 2018. Dohadné položky pasivní na náklady související s těmito zálohami pak byly vytvořeny pouze na rozdíl mezi očekávanou skutečností a uhrazenými zálohami. Celková aktiva a pasiva tak byly zkreslena (podhodnocena) o částku 367 tis. Kč.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní skutečnosti

Vzhledem k tomu, že ze samotného charakteru chyby vyplývá její automatické opravení po vyúčtování záloh v roce 2018, **doporučujeme radě kraje v souladu s § 6 odst. (2) a (3) Vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, tuto účetní závěrku schválit.**



22HLAV
audit&consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

Zpráva byla projednána se statutárním orgánem organizace a předána v souladu s podmínkami smlouvy:

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA
Děčín IV - Podmokly
Čs. legií 243/29
příspěvková organizace

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2017
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2017 – 31.12.2017
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2017 – 31.12.2017

@ 22.12.17 / 2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IKF	Rok	Měsíc	IČ
801093	17	12	65081765

ROZVAHA

příspěvkové organizace

v plném rozsahu

K 31.12.17

Název a sídlo účetní jednotky

Základní umělecká

škola

Čs. legií 243/29

Děčín IV

405 02

Označ.	AKTIVA	Řádek	Běžné účetní období			Minulé obd. Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	(A.a B.) 001	19177486.04	8537977.55	10639508.49	10592675.10
A.	Stálá aktiva	(A.I až A.IV.) 002	14211561.75	8537977.55	5673584.20	5793226.20
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	(A.I.1 až A.I.9) 003	104992.60	104992.60	0.00	0.00
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012) 004				
2.	Software	(013) 005				
3.	Ocenitelná práva	(014) 006				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	(015) 007				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018) 008	104992.60	104992.60	0.00	0.00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019) 009				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041) 010				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051) 011				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	(035) 012				
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	(A.II.1 až A.II.10) 013	14106569.15	8432984.95	5673584.20	5793226.20
A. II.1.	Pozemky	(031) 014	236930.00	0.00	236930.00	236930.00
2.	Kulturní předměty	(032) 015				
3.	Stavby	(021) 016	7417890.20	2058407.00	5359483.20	5467821.20
4.	Samost, hmot. movité věci a soubory hmot. movitých věcí	(022) 017	455849.00	378678.00	77171.00	88475.00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025) 018				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028) 019	5995899.95	5995899.95	0.00	0.00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029) 020				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042) 021				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052) 022				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	(036) 023				
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek	(A.III.1 až A.III.8) 024	0.00	0.00	0.00	0.00
A.III.1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	(061) 025				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	(062) 026				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063) 027				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	(068) 028				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069) 029				
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky	(A.IV.1 až A.IV.6) 030	0.00	0.00	0.00	0.00
A.IV.1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	(462) 031				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	(464) 032				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	(465) 033				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	(469) 034				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	(471) 035				

Označ.	AKTIVA	Řádek	Běžné účetní období			Minulé obd.
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
B.	Oběžná aktiva (B.I. až B.III.)	036	4965924.29	0.00	4965924.29	4799448.90
B. I.	Zásoby (B.I.1. až B.I.10.)	037	286.00	0.00	286.00	286.00
B. I. 1.	Pořízení materiálu (111)	038				
2.	Materiál na skladě (112)	039	286.00	0.00	286.00	286.00
3.	Materiál na cestě (119)	040				
4.	Nedokončená výroba (121)	041				
5.	Polotovary vlastní výroby (122)	042				
6.	Výrobky (123)	043				
7.	Pořízení zboží (131)	044				
8.	Zboží na skladě (132)	045				
9.	Zboží na cestě (138)	046				
10.	Ostatní zásoby (139)	047				
B. II.	Krátkodobé pohledávky (B.II.1 až B.II.33)	048	46824.00	0.00	46824.00	421177.00
B. II.1.	Odběratelé (311)	049	29812.00	0.00	29812.00	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy (314)	050	500.00	0.00	500.00	400560.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (315)	051				7909.00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé (316)	052				
9.	Pohledávky za zaměstnanci (335)	053				
10.	Sociální zabezpečení (336)	054				
11.	Zdravotní pojištění (337)	055				
12.	Důchodové spoření (338)	056				
13.	Daň z příjmů (341)	057				
14.	Ostatní daně, popl. a jiná obdobná peněžitá plnění (342)	058				
15.	Daň z přidané hodnoty (343)	059				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce (344)	060				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi (346)	061				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi (348)	062				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (373)	063				
30.	Náklady příštích období (381)	064	16512.00	0.00	16512.00	12708.00
31.	Příjmy příštích období (385)	065				
32.	Dohadné účty aktivní (388)	066				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky (377)	067				
B.III.	Krátkodobý finanční majetek (B.III.1 až B.III.17)	068	4918814.29	0.00	4918814.29	4377985.90
B.III.1.	Majetkové cenné papíry k obchodování (251)	069				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování (253)	070				
3.	Jiné cenné papíry (256)	071				
4.	Terminované vklady krátkodobé (244)	072				
5.	Jiné běžné účty (245)	073				
9.	Běžný účet (241)	074	4642782.07	0.00	4642782.07	4171474.01
10.	Běžný účet FKSP (243)	075	265368.22	0.00	265368.22	199567.89
15.	Ceniny (263)	076	6294.00	0.00	6294.00	5474.00
16.	Peníze na cestě (262)	077				
17.	Pokladna (261)	078	4370.00	0.00	4370.00	1470.00

Označ.	PASIVA	Řádek	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	(C.a D.) 079	10639508.49	10592675.10
C.	Vlastní kapitál	(C.I až C.IV) 080	8696538.87	8502564.30
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	(C.I.1 až C.I.7) 081	5673584.20	5793226.20
C.I. 1.	Jmění účetní jednotky	(401) 082	5673584.20	5793226.20
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	(403) 083		
4.	Kurzové rozdíly	(405) 084		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	(406) 085		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	(407) 086		
7.	Opravy předcházejících účetních období	(408) 087		
C.II.	Fondy účetní jednotky	(C.II.1 až C.II.6) 088	2796866.78	2421099.37
C.II. 1.	Fond odměn	(411) 089	198100.00	150100.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	(412) 090	294718.24	218831.56
3.	Rezervní fond vytvořený ze zlepšeného výsl. hospodaření	(413) 091	2232168.42	1991929.69
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	(414) 092		
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	(416) 093	71880.12	60238.12
C.III.	Výsledek hospodaření	(C.III.1 až C.III.3) 094	226087.89	288238.73
C.III. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	095	226087.89	288238.73
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(431) 096	0.00	0.00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	(432) 097		
D.	Cizí zdroje	(D.I až D.III.) 098	1942969.62	2090110.80
D.I.	Rezervy	(D.I.1) 099	0.00	0.00
D.I. 1.	Rezervy	(441) 100		
D.II.	Dlouhodobé závazky	(D.II.1 až D.II.8.) 101	0.00	0.00
D.II. 1.	Dlouhodobé úvěry	(451) 102		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	(452) 103		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	(455) 104		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	(459) 105		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	(472) 106		
D.III.	Krátkodobé závazky	(D.III.1 až D.III.38.) 107	1942969.62	2090110.80
D.III. 1.	Krátkodobé úvěry	(281) 108		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	(289) 109		
5.	Dodavatelé	(321) 110	72592.14	96887.47
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	(324) 111		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	(326) 112		
10.	Zaměstnanci	(331) 113	900295.00	760271.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	(333) 114		
12.	Sociální zabezpečení	(336) 115	372218.00	304242.00
13.	Zdravotní pojištění	(337) 116	159525.00	130995.00
14.	Důchodové spoření	(338) 117		
15.	Daň z příjmů	(341) 118		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž. plnění	(342) 119	172096.00	130599.00
17.	Daň z přidané hodnoty	(343) 120		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	(345) 121		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	(347) 122		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	(349) 123		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	(374) 124	4482.14	
35.	Výdaje příštích období	(383) 125		
36.	Výnosy příštích období	(384) 126	183894.00	190200.00
37.	Dohadné účty pasivní	(389) 127	66917.69	472860.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	(378) 128	10949.65	4056.33

Poznámka:

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA

Děčín IV - Podmokly

Čs. legií 243/29

příspěvková organizace

Odesláno dne

24 -01- 2018

**Statutární orgán nebo
fyzická osoba která je U.J.**

Daniela Jetelová

**Osoba odpovědná
za účetnictví**

Jana Maixnerová

**Osoba odpovědná
za účetní závěrku**

Jana Maixnerová

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IKF	Rok	Měsíc	IČ
801093	17	12	65081765

Výkaz zisku a ztráty

příspěvkové organizace

v plném rozsahu

K 31.12.17

Název a sídlo účetní jednotky

Základní umělecká

škola

Čs. legií 243/29

Děčín IV

405 02

Označ.		Řádek	Běžné účetní období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
a	b	c	1	2	3	4
A.	NÁKLADY CELKEM (A.I. až A.V)	001	16955501.57	0.00	15202739.76	0.00
A. I.	Náklady z činnosti (A.I.1. až A.I.36)	002	16950726.98	0.00	15202739.76	0.00
A. I. 1.	Spotřeba materiálu (501)	003	464793.39	0.00	410677.27	0.00
2.	Spotřeba energie (502)	004	272596.35	0.00	338447.61	0.00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek (503)	005	9993.00	0.00	3318.00	0.00
4.	Prodané zboží (504)	006				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku (506)	007				
6.	Aktivace oběžného majetku (507)	008				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby (508)	009				
8.	Opravy a udržování (511)	010	114158.00	0.00	136572.27	0.00
9.	Cestovné (512)	011	18155.00	0.00	21702.00	0.00
10.	Náklady na reprezentaci (513)	012	3767.00	0.00	1167.00	0.00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb (516)	013				
12.	Ostatní služby (518)	014	360582.97	0.00	368736.39	0.00
13.	Mzdové náklady (521)	015	10992814.00	0.00	9839721.00	0.00
14.	Zákonné sociální pojištění (524)	016	3667894.00	0.00	3315405.00	0.00
15.	Jiné sociální pojištění (525)	017	45309.23	0.00	40955.16	0.00
16.	Zákonné sociální náklady (527)	018	245213.68	0.00	183990.29	0.00
17.	Jiné sociální náklady (528)	019				
18.	Daň silniční (531)	020				
19.	Daň z nemovitosti (532)	021				
20.	Jiné daně a poplatky (538)	022				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (541)	023				
23.	Jiné pokuty a penále (542)	024			2000.00	0.00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání (543)	025				
25.	Prodaný materiál (544)	026				
26.	Manka a škody (547)	027				
27.	Tvorba fondů (548)	028				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku (551)	029	119642.00	0.00	119642.00	0.00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek (552)	030				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek (553)	031				
31.	Prodané pozemky (554)	032				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv (555)	033				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek (556)	034				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek (557)	035				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)	036	583651.98	0.00	362391.39	0.00
36.	Ostatní náklady z činnosti (549)	037	52156.38	0.00	58014.38	0.00
A.II.	Finanční náklady (A.II.1. až A.II.5)	038	4774.59	0.00	0.00	0.00
A.II. 1.	Prodané cenné papíry a podíly (561)	039				
2.	Úroky (562)	040				
3.	Kurzové ztráty (563)	041	4774.59	0.00		
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou (564)	042				
5.	Ostatní finanční náklady (569)	043				
A.III.	Náklady na transfery (A.III.1 až A.III.2)	044	0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery (571)	045				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (572)	046				
A.V.	Daň z příjmů (A.V.1. až A.V.2)	047	0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Daň z příjmů (591)	048				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů (595)	049				

Označ.		Řádek	Běžné účetní období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
a	b	c	1	2	3	4
B.	VÝNOSY CELKEM (B.I až B.V.)	050	17181589.46	0.00	15490978.49	0.00
B.I.	Výnosy z činnosti (B.I.1 až B.I.17)	051	1991193.17	0.00	1882351.00	0.00
B. I. 1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků (601)	052				
2.	Výnosy z prodeje služeb (602)	053	1951202.00	0.00	1856810.00	0.00
3.	Výnosy z pronájmu (603)	054				
4.	Výnosy z prodaného zboží (604)	055				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů (609)	056				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (641)	057				
10.	Jiné pokuty a penále (642)	058				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek (643)	059				
12.	Výnosy z prodeje materiálu (644)	060				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku (645)	061				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků (646)	062				
15.	Výnosy z prodeje pozemků (647)	063				
16.	Čerpání fondů (648)	064	3719.00	0.00	4207.00	0.00
17.	Ostatní výnosy z činností (649)	065	36272.17	0.00	21334.00	0.00
B.II.	Finanční výnosy (B.II.1 až B.II.6)	066	1551.43	0.00	1606.49	0.00
B.II. 1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů (661)	067				
2.	Úroky (662)	068	1551.43	0.00	1606.49	0.00
3.	Kurzové zisky (663)	069				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou (664)	070				
6.	Ostatní finanční výnosy (669)	071				
B.IV.	Výnosy z transférů (B.IV.1 až B.IV.2)	072	15188844.86	0.00	13607021.00	0.00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transférů (671)	073				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transférů (672)	074	15188844.86	0.00	13607021.00	0.00
C.	Výsledek hospodaření					
1.	Výsl. hospodaření před zdaněním B. - (A.I. až A.IV.)	075	226087.89	0.00	288238.73	0.00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období B. - A.	076	226087.89	0.00	288238.73	0.00

Poznámka:

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA
Děčín IV - Podmokly
Čs. legií 243/29
příspěvková organizace

Odesláno dne

24 -01- 2018

Statutární orgán nebo
fyzická osoba která je U.J.

Daniela Jetelová

Osoba odpovědná
za účetnictví

Jana Maixnerová

Osoba odpovědná
za účetní závěrku

Jana Maixnerová

Příloha
ZÁKLADNÍ

Základní umělecká škola Čs. legii 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765
sestavená k 31.12.17

(V Kč)

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyh
č. 410/2009 Sb., a ČÚS č. 701 - č. 710.

Příloha ZÁKLADNÍ

Základní umělecká škola Čs. legii 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765

sestavená k 31.12.17

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

Č. položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		338166.13	206835.10
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	6466.00	6466.00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	331700.13	200369.10
3.	Vyřazené pohledávky	905	0.00	0.00
4.	Vyřazené závazky	906	0.00	0.00
5.	Ostatní majetek	909	0.00	0.00
P.II.	Krát. podm. pohledávky z transferů a krát. podm. závazky z transferů		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0.00	0.00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0.00	0.00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0.00	0.00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0.00	0.00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0.00	0.00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0.00	0.00
3.	Krát. podm. pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě sml. o výpůjčce	923	0.00	0.00
4.	Dlouh. podm. pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě sml. o výpůjčce	924	0.00	0.00
5.	Krát. podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0.00	0.00
6.	Dlouh. podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0.00	0.00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0.00	0.00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0.00	0.00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0.00	0.00

Č. položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULÉ
P.V.	Dlouh. podm. pohl. z transferů a dlouh. podm. závazky z transferů		0.00	0.00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0.00	0.00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0.00	0.00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0.00	0.00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0.00	0.00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0.00	0.00
5.	Krátk. podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0.00	0.00
6.	Dlouh. podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0.00	0.00
7.	Krátk. podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0.00	0.00
8.	Dlouh. podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0.00	0.00
P.VII.	Další podmíněné závazky		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0.00	0.00
7.	Krátk. podm. závazky vypl. z právních předp. a dalších činností moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0.00	0.00
8.	Dlouh. podm. závazky vypl. z právních předp. a dalších činností moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0.00	0.00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0.00	0.00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0.00	0.00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0.00	0.00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0.00	0.00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a Vyrovnávací účty		0.00	0.00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0.00	0.00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0.00	0.00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0.00	0.00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0.00	0.00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	338166.13	206835.10

Okamžik sestavení

24 -01- 2018

Podpisový záznam

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA
 Děčín IV - Podmokly
 Čs. leg. 1243/29
 příspěvková organizace

Příloha číslo 5

ZÁKLADNÍ

Základní umělecká škola Čs. legií 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765

sestavená k 31.12.17

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

Příloha číslo 5

ZÁKLADNÍ

Základní umělecká škola Čs. legií 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765
sestavená k 31.12.17

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Ke konci účetní závěrky neexistovaly takové podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci účetní jednotky.

Příloha číslo 5

ZÁKLADNÍ

Základní umělecká škola Čs. legii 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765

sestavená k 31.12.17

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (TEXT A ČÍSLO)

Příloha číslo 5

Z Á K L A D N Í

Základní umělecká škola Čs. legii 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765

sestavená k 31.12.17

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmení účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

POLOŽKA		OBDOBÍ	
Číslo	Název	BĚŽNĚ	MINULÉ
C. 1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - nenávratné	0.00	0.00
C. 2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - nenávratné	0.00	0.00

Příloha číslo 5

ZÁKLADNÍ

Základní umělecká škola Čs. legii 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765

sestavená k 31.12.17

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (číslo a text)

Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci majetek dle §25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (číslo)

0

Netýká se naší účetní jednotky

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57Kč/m² (číslo)

0

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (číslo)

0

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (číslo)

0

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (číslo)

0

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (číslo a text)

0

ZÁKLADNÍ

sestavená k 31.12.17

E.1.

Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce

Doplňující informace

Částka

ZÁKLADNÍ

sestavená k 31.12.17

Vytisk systém DeCe ÚČTO www.deceucto.cz 412 583 600 deceucto@dece.cz

ZÁKLADNÍ

sestavená k 31.12.17

E.3. <i>Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích</i>		
K položce	Doplňující informace	Částka

ZÁKLADNÍ

sestavená k 31.12.17

Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce

Doplňující informace

Částka

Příloha číslo 5
Z Á K L A D N Í
Fond kulturních a sociálních potřeb

Základní umělecká škola Čs. legii 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765

sestavená k 31.12.17

F.a. doplňující informace k fondům účetní jednotky

Č. položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETN OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu K 1. 1.	218831.56
A.II.	Tvorba fondu	213198.68
1.	Základní přiděl	213198.68
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0.00
3.	Náhrady škod pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0.00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0.00
5.	Ostatní tvorba fondu	0.00
A.III.	Čerpání fondu	137312.00
1.	Půjčky na bytové účely	0.00
2.	Stravování	0.00
3.	Rekreace	0.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	0.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	7500.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0.00
9.	Ostatní užití fondu	129812.00
A.IV.	Konečný stav fondu	294718.24

**Příloha číslo 5 vyhlášky - Rezervní fond
Z Á K L A D N Í**

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní umělecká škola Čs. legii 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765

sestavená k 31.12.17

Č. položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	1991929.69
D.II.	Tvorba fondu	240238.73
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	240238.73
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0.00
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0.00
	4. Peněžní dary - účelové	0.00
	5. Peněžní dary - neúčelové	0.00
	6. Ostatní tvorba	0.00
D.III.	Čerpání fondu	0.00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0.00
	2. Úhrada sankcí	0.00
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	0.00
	4. časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0.00
	5. Ostatní čerpání	0.00
D.IV.	Konečný stav fondu	2232168.42

**Příloha číslo 5 vyhlášky - Investiční fond
Z Á K L A D N Í**

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní umělecká škola Čs. legií 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765

sestavená k 31.12.17

Č. položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	60238.12
F.II.	Tvorba fondu	119642.00
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	119642.00
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	0.00
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů	0.00
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0.00
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů	0.00
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0.00
	7. Převody z rezervního fondu	0.00
F.III.	Čerpání fondu	108000.00
	1. Financování investičních výdajů	0.00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0.00
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	108000.00
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	0.00
F.IV.	Konečný stav fondu	71880.12

Příloha číslo 5 vyhlášky - Investiční fond

Z Á K L A D N Í

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní umělecká škola Čs. legii 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765

sestavená k 31.12.17

Název položky		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	Stavby	7417890.20	2058407.00	5359483.20	5467821.20
1.	Bytové domy a bytové jednotky	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	7417890.20	2058407.00	5359483.20	5467821.20
4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Jiné inženýrské sítě	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Ostatní stavby	0.00	0.00	0.00	0.00

Příloha číslo 5 vyhlášky - Investiční fond

Z Á K L A D N Í

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘÍZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní umělecká škola Čs. legii 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765

sestavená k 31.12.17

Název položky		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	Pozemky	236930.00	0.00	236930.00	236930.00
1.	Stavební pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Lesní pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Zastavěná plocha	236930.00	0.00	236930.00	236930.00
5.	Ostatní pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00

Příloha číslo 3

ZÁKLADNÍ

Přehled o peněžních tocích

Základní umělecká škola Čs. legii 243/29 Děčín IV 405 02 IČO65081765

sestavená k 31.12.17

(V Kč)

Č. položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETN OBDOBÍ
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	0.00
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	0.00
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	0.00
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace	0.00
	1. Odpisy dlouhodobého majetku	0.00
	2. Změna stavu opravných položek	0.00
	3. Změna stavu rezerv	0.00
	4. Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	0.00
	5. Výnosy z dividend a podílů na zisku	0.00
	6. Ostatní úpravy o nepeněžní operace	0.00
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků	0.00
	1. Změna stavu krátkodobých pohledávek	0.00
	2. Změna stavu krátkodobých závazků	0.00
	3. Změna stavu zásob	0.00
	4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0.00
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků	0.00
A.IV.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0.00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	0.00
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	0.00
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0.00
	1. Příjmy z privatizace státního majetku	0.00
	2. Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	0.00
	3. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	0.00
	4. Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0.00
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv	0.00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	0.00
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu	0.00
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků	0.00
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek	0.00
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	0.00
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření	0.00
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	0.00

Daniela
Jetelová

Digitálně podepsal
Daniela Jetelová
Datum: 2018.01.30
12:59:03 +01'00'

Organizace: Základná umělecká škola Děčín IV Podmokly
IČ: 65081765

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2017

Datum zpracování: 16. 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.

Při inventarizaci nedošlo k žádnému úrazu.

Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 23. 1. 2017 (pouze komise č. 5) a 21. 11. 2017. 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 členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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 inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, opatření odpadá.

Za HlK:

Předseda: MgA. Vojtěch Haňka

podpis

Člen: Jana Maixnerová

podpis

Člen: Daniela Jetelová

podpis

.....
Daniela Jetelová, ředitelka školy