

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2022

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) rozvaha k 31. 12. 2022
- 2) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022
- 3) příloha k 31. 12. 2022
- 4) finanční hospodaření k 31. 12. 2022
- 5) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2022
- 6) rezervní fond k 31. 12. 2022
- 7) fond investic k 31. 12. 2022
- 8) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2022
- 9) inventarizační zpráva za r. 2022

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 20. 3. 2023

Za odbor SMT: Mgr. Roman Kovář

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	46071199

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Základní umělecká škola Ivana
Kawaciuka, Duchcov,
příspěvková organizace

Kubicových

419 01

Základní umělecká škola

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
AKTIVA CELKEM			2 529 320.24	1 820 063.36	709 256.88	812 096.08
A. Stálá aktiva			1 820 063.36	1 820 063.36		
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			27 455.00	27 455.00		
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	27 455.00	27 455.00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			1 792 608.36	1 792 608.36		
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	219 090.60	219 090.60		
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 573 517.76	1 573 517.76		
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				
B. Oběžná aktiva			709 256.88		709 256.88	812 096.08
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
II.	Krátkodobé pohledávky		4 225.00		4 225.00	380.00
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	4 225.00		4 225.00	380.00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
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 obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		705 031.88		705 031.88	811 716.08
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	681 313.88		681 313.88	741 868.16
10.	Běžný účet FKSP	243	22 597.00		22 597.00	64 422.92
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	1 121.00		1 121.00	5 425.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			709 256.88	812 096.08
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		126 697.73	170 839.66
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky			
1.	Jmění 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		126 697.73	136 137.29
1.	Fond odměn	411	17 881.00	881.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	30 279.18	72 113.00
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	44 430.95	29 036.69
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	34 106.60	34 106.60
III.	Výsledek hospodaření			34 702.37
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			34 702.37
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		582 559.15	641 256.42
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
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		582 559.15	641 256.42
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	11 048.15	8 983.42
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	290 659.00	337 505.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	120 233.00	120 355.00
13.	Zdravotní pojištění	337	51 870.00	51 914.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	43 403.00	44 555.00
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	383		
36.	Výnosy příštích období	384	63 772.00	60 258.00
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	1 574.00	17 686.00

Sestaveno dne: 15.01.2023 10:53:30	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	46071199

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

**Základní umělecká škola Ivana
Kawaciuka, Duchcov,
příspěvková organizace**

Kubicových

419 01

Základní umělecká škola

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			1	2	3	4
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		6 137 149.11		6 306 194.03	
I.	Náklady z činnosti		6 137 149.11		6 306 194.03	
1.	Spotřeba materiálu	501	102 220.75		115 419.85	
2.	Spotřeba energie	502	346 143.30		131 070.00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	3 205.82		1 257.17	
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	72 221.24		58 420.90	
9.	Cestovné	512	679.00			
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	210 646.56		236 518.68	
13.	Mzdové náklady	521	4 008 309.00		4 282 442.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 183 952.00		1 273 482.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	15 105.15		15 889.89	
16.	Zákonné sociální náklady	527	88 361.68		110 999.24	
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				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551				
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	106 304.21		80 693.00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	0.40		1.30	
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané 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 ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BÉŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		6 137 149.11		6 340 896.40	
I.	Výnosy z činnosti		583 124.11		564 054.40	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	576 348.00		560 964.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	4 468.00		3 042.00	
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 dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	2 308.11			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649			48.40	
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		5 554 025.00		5 776 842.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	5 554 025.00		5 776 842.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním				34 702.37	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období				34 702.37	

Sestaveno dne: 15.01.2023 10:54:13	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

**Příloha organizačních složek státu,
územních samosprávných celků,
příspěvkových organizací a
regionálních rad**

sestavená k 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	46071199

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Základní umělecká škola Ivana
Kawaciuka, Duchcov,
příspěvková organizace

Kubicových

419 01

Základní umělecká škola

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		404 352.53	406 118.23
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	404 352.53	406 118.23
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	DI.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	DI.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	DI.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	DI. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	DI.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	DI.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	DI.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	DI. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	DI. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	DI. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	DI. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	DI. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
2.	DI.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	DI.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	DI.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	986		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	404 352.53	406 118.23

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sniž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.		

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	72 113.00
A.II.	Tvorba fondu	70 166.18
1.	Základní příděl	70 166.18
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Cerpání fondu	112 000.00
1.	Půjčky na bytové účely	72 000.00
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 části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	30 279.18

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	29 036.69
D.II.	Tvorba fondu	17 702.37
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	17 702.37
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	2 308.11
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	44 430.95

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	34 106.60
F.II.	Tvorba fondu	
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	34 106.60

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BÉŽNE			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

H. Doplňující informace k položce "A.II.1 Pozemky" výkazu rozvahy

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

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.	Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod.		
I.2.	Ost.náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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.	Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Sestaveno dne: 15.01.2023 10:54:44	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

**ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA IVANA KAWACIUKA DUCHCOV,
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE KUBICOVÝCH 2/692**
419 01 Duchcov, IČ 46071199

Závěrečný inventarizační zápis - zpráva o provedení

inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022

Hlavní inventarizační komise určena příkazem ředitelky školy ze dne 01. 10. 2022 ve složení:

Předseda: Bc. Lenka Doubková

Členové: Miluše Bidrmanová, Michaela Pancová


1. Předseda HIK provedla dne 01. 10. 2022 školení členů dílčích inventarizačních komisí— dle prezenční listiny.
2. Po provedené kontrole inventarizačních záznamů připravených dílčími komisemi a jejich porovnáním se stavem účtů konečného účtu rozvázného hlavní inventarizační komise konstatuje, že inventarizace majetku a závazků školy byla provedena určenými dílčími inventarizačními komisemi ve stanoveném rozsahu.
3. Z provedených inventarizací jsou pořízené záznamy dílčích inventarizačních komisí, které jsou doložené inventurními soupisy, podepsané členy dílčích inventurních komisí a odpovědnými osobami. Ze zápisů je patrné, že inventury proběhly za účasti odpovědných osob.
4. Stavy majetku byly zjišťované podle druhu majetku fyzickou nebo dokladovou inventurou.
5. Výsledky inventarizace:
inventurní rozdíly nebyly zjištěné — přehled výsledků podle jednotlivých analytických účtů je přílohou této zprávy — celkem 1 list — Soupis používaných účtů v účetním období 2022.
6. Výsledky inventur jsou k rozvahovému dni řádně zaúčtované vnitřním dokladem.
7. Návrhy na opatření k inventarizovanému majetku, k odpovědnosti, ochraně majetku, bezpečnostním předpisům, údržbě, fyzickému stavu, přebytečnosti, neupotřebitelnosti, nebyly dílčími inventarizačními komisemi zaznamenány.
8. Nedílnou součástí tohoto zápisu jsou přílohy:
 - Příkaz ředitelky k provedení inventarizace z dne 01. 10. 2022, vč. plánu inventur
 - Soupis používaných účtů v účetním období 2022
 - Inventarizační zápisy dílčích inventarizačních komisí k jednotlivým účtům dle seznamu účtů

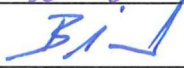
V Teplicích dne 11. 01 ledna 2023


Předseda: Bc. Lenka Doubková

Členové: Bidrmanová Miluše

Pancová Michaela







Zprávu hlavní inventarizační komise vzala na vědomí:

Mgr. Šarka Gauseová

Ředitelka ZUŠ





Základní umělecká škola Ivana Kawaciuka Duchcov		
Číslo organizace:	6090	

Seznam účtů organizace

2022

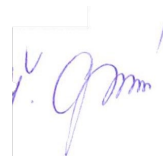
SU	AU	Název účtu	účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
018	000	Software	15 960,00	15 960,00	0,00
018	200	Software - učební pomůcky	11495,00	11495,00	0,00
022	200	Stroje, přístroje, zařízení	163 170,50	163 170,50	0,00
022	700	Hudební nástroje	55 920,10	55 920,10	0,00
028	200	Stroje, přístroje, zařízení	75 289,00	75 289,00	0,00
028	400	Výpočetní a kancelářská technika	59 350,00	59 350,00	0,00
028	600	Učební pomůcky	584 854,31	584 854,31	0,00
028	700	Hudební nástroje	689 388,00	689 388,00	0,00
028	800	Inventář	164 636,45	164 636,45	0,00
028	900	Ostatní DDHM	0,00	0,00	0,00
901	100	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
901	200	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
902	100	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	177 312,07	177 312,07	0,00
902	200	Učební pomůcky od 500 - do 3.000,- Kč	227 040,46	227 040,46	0,00
078	000	Oprávký k softwaru	-15 960,00	-15 960,00	0,00
078	200	Oprávký k softwaru - učební pomůcky	-11 495,00	-11495,00	0,00
082	200	Oprávký ke strojům, přístrojům a zařízení	-163 170,50	-163 170,50	0,00
082	700	Oprávký k HN	-55 920,10	-55 920,10	0,00
088	200	Oprávký ke strojům, přístrojům a zařízení	-75 289,00	-75 289,00	0,00
088	400	Oprávký k výpočetní a kancelářské technice	-59 350,00	-59 350,00	0,00
088	600	Oprávký k učebním pomůckám	-584 854,31	-584 854,31	0,00
088	700	Oprávký k HN	-689 388,00	-689 388,00	0,00
088	800	Oprávký k inventáři	-164 636,45	-164 636,45	0,00
088	900	Oprávký k ostatním DDHM	0,00	0,00	0,00
999	901	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-404 352,53	-404 352,53	0,00
241	001	Běžný účet 24930501/0100 KB	681 313,88	681 313,88	0,00
243	003	Běžný účet FKSP 107-24930501/0100 KB	22 597,00	22 597,00	0,00
261	100	Hlavní pokladna	1 121,00	1 121,00	0,00
262	200	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
314	830	Poskytnuté provozní zálohy - ostatní	0,00	0,00	0,00
315	000	Školné - předpis	4 225,00	4 225,00	0,00
315	001	Půjčovní předpis	0,00	0,00	0,00
321	010	Dodavatelé - neinvestiční	-11 048,15	-11 048,15	0,00
321	843	Dodavatelé FKSP	0,00	0,00	0,00
324	100	Přijaté školné - záloha	0,00	0,00	0,00
331	100	Zaměstnanci - mzdy	0,00	0,00	0,00
331	200	Zaměstnanci - bezhotovostní výplaty	-290 659,00	-290 659,00	0,00
335	941	Pohledávky - rekreace spoluúčast	0,00	0,00	0,00
336	100	Zúčtování se správou sociálního zabezpečení	-120 233,00	-120 233,00	0,00
337	100	Zúčtování se zdravotními pojišťovnami	-51 870,00	-51 870,00	0,00
342	100	Daň z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků	-36 833,00	-36 833,00	0,00
342	300	Srážková daň	-6 570,00	-6 570,00	0,00
374		KPZ transfery	0,00	0,00	0,00
377	100	Ostatní krátkodobé pohledávky - poplatky FKSP	0,00	0,00	0,00
378	900	Ostatní krátkodobé závazky - exekuce	-1574,00	-1 574,00	0,00
381	100	Náklady příštích období	0,00	0,00	0,00
384	600	Výnosy příštích období - školné	-60 572,00	-60 572,00	0,00
384	700	Výnosy příštích období - půjčovní	-3 200,00	-3 200,00	0,00
388		Dohadné účty aktivní UZ	0,00	0,00	0,00
395	100	Vnitřní zúčtování	0,00	0,00	0,00
411	301	Fond odměn	-17 881,00	-17 881,00	0,00
412		Fond kulturních a sociálních potřeb	-30 279,18	-30 279,18	0,00
413	510	Fond rezervní - ze zlepšeného výsledku hospodaření	-44 430,95	-44 430,95	0,00

414	520	Fond rezervní - nespotřebovaná dotace z EU	0,00	0,00	0,00
416	300	Fond investic - tvorba z odpisů	-34 106,60	-34 106,60	0,00
Výsledek hospodaření			0,00	0,00	0,00
			-0,00	-0,00	0,00

Zpracoval: Ing. Zdeňka Kováčsová
Tel.: 739 219 338

V Krupce 15. 01. 2023

Schválil: Bc. Šárka Gauseová
ředitelka ZUŠ



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

