

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2019

Název příspěvkové organizace: Základní umělecká škola, Teplice,
Chelčického 4

IČ: 46071172

Číslo organizace: 6080

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2019
- 2) rozvaha k 31.12.2019
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019
- 4) příloha k 31.12.2019
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2019
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2019
- 7) rezervní fond k 31.12.2019
- 8) fond investic k 31.12.2019
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2019
- 10) inventarizační zpráva za r. 2019

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 3.4.2020

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



Z p r á v a

nezávislého auditora

k ověření účetní závěrky za rok 2019

určená pro zřizovatele příspěvkové organizace

**Základní umělecká škola Teplice,
Chelčického 4, příspěvková
organizace**

se sídlem

Chelčického 345/4, Teplice

PSČ: 41501

IČ: 46071172

PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Auditorské oprávnění č. 454

společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C
vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, 110 00 Praha 1

Odpovědný auditor Ing. Luboš Marek

zapsaný v seznamu auditorů

Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469
za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

O b s a h

Zpráva auditora

Údaje o zpracovateli

Přílohy:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztrát

Příloha k účetní závěrce

Zpráva k účetní závěrce sestavené dle českých účetních předpisů

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

název: **Základní umělecká škola Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace**
sídlo: **Chelčického 345/4, Teplice**
PSČ: **41501**
IČ: **46071172**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Základní umělecká škola Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty od 1.1.2019 do 31.12.2019, a přílohy této účetní závěrky, souhrnu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací. Údaje o organizace **Základní umělecká škola Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace** jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán organizace **Základní umělecká škola Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace** je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace **Základní umělecká škola Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace** k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2019 do 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

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

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

Jméno a příjmení auditora, který jménem organizace vypracoval zprávu:

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

Datum vypracování: 13.3.2020

Podpis auditora:

Razítko:





Údaje o zpracovateli

Zpracoval:

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

Rozdělovník

- | | |
|-----------------------------|--|
| ▪ 2x příjemce
organizace | Základní umělecká škola Teplice, Chelčického 4, příspěvková |
| ▪ 1x zpracovatel | auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o. |

Zpráva auditora byla předána organizaci **Základní umělecká škola Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace** a byla projednána za účasti

Ředitele organizace

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinné
místa)

OKEČ	IC
000000	46071172

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Základní umělecká škola

Teplíce, Chelčického 4,

příspěvková organizace

Chelčického

415 01

Základní umělecká škola

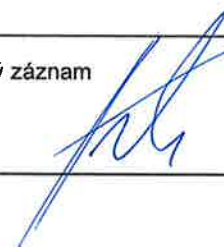
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			16 665 331.53	8 476 266.28	8 189 065.25	6 290 614.60
A.	Stálá aktiva		12 609 600.88	8 476 266.28	4 133 334.60	2 832 579.60
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		63 763.60	63 763.60		
1.	Nehmotné 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	63 763.60	63 763.60		
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		12 543 852.28	8 412 502.68	4 131 349.60	2 830 994.60
1.	Pozemky	031	1 074 075.16		1 074 075.16	
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	3 753 207.24	985 166.20	2 768 041.04	2 460 185.20
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 198 538.00	1 054 624.60	143 913.40	223 593.40
5.	Pěstičské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 367 023.88	6 367 023.88		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	151 008.00	5 688.00	145 320.00	147 216.00
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		1 985.00		1 985.00	1 585.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	1 985.00		1 985.00	1 585.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		4 055 730.65		4 055 730.65	3 458 035.00
I.	Zásoby		34 500.00		34 500.00	27 100.00
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	34 500.00		34 500.00	27 100.00
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				



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		38 817.74		38 817.74	126 342.00
1.	Odběratelé	311	1 721.00		1 721.00	1 685.00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	14 063.00		14 063.00	7 680.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	316				
	krátkodobé					
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	3 273.74		3 273.74	4 000.00
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				9 372.00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	19 760.00		19 760.00	103 605.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		3 982 412.91		3 982 412.91	3 304 593.00
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	3 731 197.24		3 731 197.24	3 042 355.06
10.	Běžný účet FKSP	243	246 270.67		246 270.67	259 115.94
15.	Ceniny	263	114.00		114.00	96.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	4 831.00		4 831.00	3 026.00



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			8 189 065.25	6 290 614.60
C.	Vlastní kapitál		6 026 708.10	4 595 691.32
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 131 349.60	2 830 994.60
1.	Jmění účetní jednotky	401	4 131 349.60	2 830 994.60
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		1 895 358.50	1 764 696.72
1.	Fond odměn	411	99 813.00	99 813.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	271 602.95	280 735.02
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	608 710.47	1 294 445.40
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	834 433.78	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	80 798.30	89 703.30
III.	Výsledek hospodaření			
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2 162 357.15	1 694 923.28
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		2 162 357.15	1 694 923.28
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	9 443.15	63 699.28
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	31 400.00	26 400.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 054 455.00	778 509.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	427 000.00	313 396.00
13.	Zdravotní pojištění	337	185 634.00	136 668.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	190 265.00	119 101.00
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	256 410.00	250 070.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	7 450.00	7 080.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	300.00	

Sestaveno dne: 24.01.2020 18:21:34	Podpisový záznam 	ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ SKOLA, TEPLICE, Chelčického 4, příspěvková organizace telefon 417 539 074 ①
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.	

**Výkaz zisku a ztráty příspěvkové
organizace**

sestavený k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místy)

OKEČ	IC
000000	46071172

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Základní umělecká škola

Teplíce, Chelčického 4,

příspěvková organizace

Chelčického

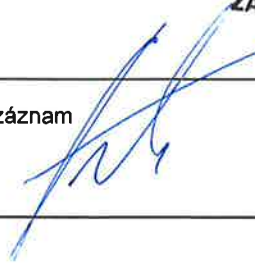
415 01

Základní umělecká škola

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NAKLADY CELKEM		24 582 347.97		21 059 352.96	
I.	Náklady z činnosti		24 582 347.97		21 059 352.96	
1.	Spotřeba materiálu	501	663 293.82		313 295.84	
2.	Spotřeba energie	502	201 269.95		193 354.80	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	8 525.94		8 297.90	
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	1 689 947.88		341 924.41	
9.	Cestovné	512	15 567.00		20 054.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 227 398.33		1 013 981.99	
13.	Mzdové náklady	521	14 596 429.00		13 409 481.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 898 388.00		4 518 908.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	56 575.44		57 754.35	
16.	Zákonné sociální náklady	527	376 080.58		316 967.62	
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	154 980.00		156 756.00	
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	682 662.01		583 259.52	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	11 230.02		125 317.53	
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
			BEŽNE OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		24 582 347.97		21 059 352.96	
I.	Výnosy z činnosti		3 201 563.63		2 554 054.96	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 389 230.00		2 345 100.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	98 470.00		82 060.00	
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 materiálů	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	704 318.63		122 052.66	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	9 545.00		4 842.30	
II.	Finanční výnosy		13.12			
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663	13.12			
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		21 380 771.22		18 505 298.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	21 380 771.22		18 505 298.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním					
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období					

Sestaveno dne: 24.01.2020 18:22:13	Podpisový záznam 	ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA, TEPLICE, Chelčického 4, příspěvková organizace telefon 417 539 074 ①
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn. 	

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

sestavená k 31.12.2019

(v Kč a přesnosti na dvě desetinná
místa)

ORČO	IC
000000	46071172

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Základní umělecká škola

Teplice, Chelčického 4,

příspěvková organizace

Chelčického

415 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	
			BEŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		1 152 654.73	1 030 875.97
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 152 654.73	1 030 875.97
3.	Výřazené pohledávky	905		
4.	Výřazené 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.	Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.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.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. 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.		24 200.00	
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		



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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEZNE	MINULE
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968	24 200.00	
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	1 128 454.73	1 030 875.97



C. Doplňující 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	
		BEZNE	MINULE
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.		



Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	280 735.02
A.II.	Tvorba fondu	283 870.58
1.	Základní příděl	283 870.58
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	293 002.65
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	16 898.00
3.	Rekreace	92 953.95
4.	Kultura, tělovýchova a sport	44 390.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	12 000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	42 800.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	83 960.70
A.IV.	Konečný stav fondu	271 602.95



Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 294 445.40
D.II.	Tvorba fondu	834 433.78
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	834 433.78
2.	Nspotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nspotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	685 734.93
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	685 734.93
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	1 443 144.25
D.IV.	Konečný stav fondu	



Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	89 703.30
F.II.	Tvorba fondu	154 980.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	154 980.00
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.	Cerpání fondu	163 885.00
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	88 885.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	75 000.00
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	80 798.30



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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	3 753 207.24	985 166.20	2 768 041.04	2 460 185.20
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	3 460 832.40	985 166.20	2 475 666.20	2 460 185.20
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	292 374.84		292 374.84	
G.6.	Ostatní stavby				



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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNĚ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	1 074 075.16		1 074 075.16	
H.1.	Stavební pozemky	1 074 075.16		1 074 075.16	
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				



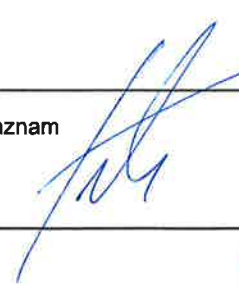
I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

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	
		BEZNÉ	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: 24.01.2020 18:22:52	Podpisový záznam 	ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA, TEPLICE, Chelčického 4, příspěvková organizace telefon 417 539 074
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.	

PŘEDÁVACÍ A AKCEPTAČNÍ PROTOKOL

Přebírající strana (objednatel):

Klient: Základní umělecká škola, Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace

Adresa-sídlo: Teplice, Chelčického 345/4

IČ: 46071172

Předávající strana:

PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Národní třída 43, 110 00 Praha 1

IČ: 27377555

DIČ: CZ27377555

Objednatel potvrzuje svým podpisem a razítkem přijetí a akceptaci díla **Ověření účetní závěrky** za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

S výslednou zprávou byl statutární orgán společnosti Základní umělecká škola, Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace seznámen ústně dne 13.3.2020. Dílo bylo následně předáno v níže uvedeném rozsahu:

- Dopis managementu společnosti (1 výtisk)
- Zpráva nezávislého auditora k ověření účetní závěrky (2 výtisky)

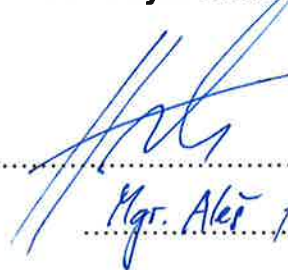
Po projednání vzal statutární orgán společnosti tuto zprávu na vědomí a přijal opatření k rozpracování návrhů auditora.

V Praze dne: 13.3.2020

Předávající strana:


.....
Ing. Luboš Marek
odpovědný auditor

Přebírající strana (objednatel):


.....
Mgr. Aleš Hajiček

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA,
TEPLICE,
Chelčického 4,
příspěvková organizace
telefon 417 539 074 ①



Základní umělecká škola Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace
Chelčického 345/4, Teplice
41501

Ředitel příspěvkové organizace

V Praze, 13.3.2020

Věc:

Vyhodnocení auditu účetní závěrky k 31.12.2019

Vážený pane řediteli,

sděluji Vám, že byl dokončen audit účetní závěrky Vaší organizace k 31.12.2019.

Dovolujeme si Vám předat závěry auditu a to v následující podobě:

- **auditorská zpráva**

Současně Vám děkujeme za předání prohlášení k úplnosti účetní závěrky a za odpovědi na naše písemné dotazy v souvislosti s novými požadavky při auditu vyplývající z uplatnění postupu dle Mezinárodních auditorských standardů.

Chtěl bych Vám dále poděkovat, že jste zajistil dostupnost všech potřebných informací.

V průběhu auditu nebyly zjištěny významné nedostatky, a proto nejsou ani navržena žádná opatření.

S pozdravem

Ing. Luboš Marek
odpovědný auditor - auditorské oprávnění č. 469
PKM AUDIT Consulting, s.r.o.
auditorské oprávnění č. 454

Přílohy:
Zpráva auditora

PKM AUDIT Consulting s.r.o.
auditorská společnost
auditorské oprávnění č. 454
Národní třída 43/365
120 00 Praha 1
Luboš Marek

ANALÝZA BEZPEČNOSTI INFORMAČNÍHO PROSTŘEDÍ FIRMY

- A) JE vydán ve firmě pokyn k ochraně dat ?
- a) V oblasti hardwaru
 - b) V oblasti softwaru
 - c) V oblasti rizika smazání dat
 - d) V oblasti zajištění zálohy
 - e) V oblasti archivace dokumentů
- B) Je ve firmě IT specialista a má pravidelný režim spolupráce ve firmě ?
- a) V případě IT zaměstnance
 - b) V případě IT specialisty dodavatele na IČO
- C) Je zajištěno smluvně , že IT specialista je vázán mlčenlivostí k dostupným informacím ?
- a) V případě IT zaměstnance
 - b) V případě IT specialisty dodavatele na IČO
- D) Používají zaměstnanci jen výhradně služební počítače? (případně NTB), nebo využívají také soukromé počítače?
- Je omezeno používání služebních počítačů pro soukromé účely?
 - Je známo firmě, jak má zabezpečen soukromý počítač zaměstnanec, který ho využívá i pro služební účely
- E) Jsou u počítačů používána hesla pro užívání počítače – každodenně ? Jsou hesla systematicky měněna?
- F) Je zpracován seznam hesel ke všem počítačům? A kdo tento seznam má k dispozici?
- Jedná se o heslo k počítači
 - A dále heslo uživatele
- G) Je v systému počítačů (v síti) nastavena kontrola práce na počítači dle osob?
- H) Jaké antivirové programy jsou užívány v systému? Jaká je ochrana proti kryptovacím virům (zakodování) ?
- I) Jakou dobu se archivují data z pošty (Outluk) – přijaté a odeslané e-maily
- J) Je evidence, kteří zaměstnanci mají služební mobily (k tomu hesla, PIN,...) a soukromé mobily
- K) Jsou někteří zaměstnanci propojení do systému meilů i svým mobilem (služebním , soukromým)
- L) Je vedena evidence smluv centrálně ve firmě ?
- M) Jsou smlouvy uloženy v centrální evidenci?
- N) Kdo může využívat data z účetnictví mimo účetních, hl.účetních , fin.ředitele?
- O) Kdo má přístup do skladové evidence – systému sklady?
- P) Kdo má přístup do obchodní evidence (objednávky , smlouvy, nabídky ...)
- Q) Jsou zaměstnanci pracující s důležitými daty proškoleni k ochraně dat ? a jsou upraveny smlouvy s ohledem na mlčenlivost?

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	46071172

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky

Základní umělecká škola

Teplice, Chelčického 4,
příspěvková organizace

Chelčického

415 01

Základní umělecká škola

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NAKLADY CELKEM		24 582 347.97		21 059 352.96	
I.	Náklady z činnosti		24 582 347.97		21 059 352.96	
1.	Spotřeba materiálu	501	663 293.82		313 295.84	
2.	Spotřeba energie	502	201 269.95		193 354.80	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	8 525.94		8 297.90	
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	1 689 947.88		341 924.41	
9.	Cestovné	512	15 567.00		20 054.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 227 398.33		1 013 981.99	
13.	Mzdové náklady	521	14 596 429.00		13 409 481.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 898 388.00		4 518 908.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	56 575.44		57 754.35	
16.	Zákonné sociální náklady	527	376 080.58		316 967.62	
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	154 980.00		156 756.00	
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	682 662.01		583 259.52	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	11 230.02		125 317.53	
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
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		24 582 347.97		21 059 352.96	
I.	Výnosy z činnosti		3 201 563.63		2 554 054.96	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 389 230.00		2 345 100.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	98 470.00		82 060.00	
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	704 318.63		122 052.66	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	9 545.00		4 842.30	
II.	Finanční výnosy		13.12			
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663	13.12			
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		21 380 771.22		18 505 298.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	21 380 771.22		18 505 298.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním					
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období					

Sestaveno dne: 24.01.2020 9:47:01	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	46071172

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Základní umělecká škola

Teplice, Chelčického 4,
příspěvková organizace

Chelčického

415 01

Základní umělecká škola

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			16 665 331.53	8 476 266.28	8 189 065.25	6 290 614.60
A.	Stálá aktiva		12 609 600.88	8 476 266.28	4 133 334.60	2 832 579.60
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		63 763.60	63 763.60		
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	63 763.60	63 763.60		
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		12 543 852.28	8 412 502.68	4 131 349.60	2 830 994.60
1.	Pozemky	031	1 074 075.16		1 074 075.16	
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	3 753 207.24	985 166.20	2 768 041.04	2 460 185.20
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 198 538.00	1 054 624.60	143 913.40	223 593.40
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 367 023.88	6 367 023.88		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	151 008.00	5 688.00	145 320.00	147 216.00
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		1 985.00		1 985.00	1 585.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	1 985.00		1 985.00	1 585.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		4 055 730.65		4 055 730.65	3 458 035.00
I.	Zásoby		34 500.00		34 500.00	27 100.00
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	34 500.00		34 500.00	27 100.00
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBI			
			BEŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		38 817.74		38 817.74	126 342.00
1.	Odběratelé	311	1 721.00		1 721.00	1 685.00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	14 063.00		14 063.00	7 680.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	316				
	krátkodobé					
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	3 273.74		3 273.74	4 000.00
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				9 372.00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	19 760.00		19 760.00	103 605.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		3 982 412.91		3 982 412.91	3 304 593.00
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	3 731 197.24		3 731 197.24	3 042 355.06
10.	Běžný účet FKSP	243	246 270.67		246 270.67	259 115.94
15.	Ceniny	263	114.00		114.00	96.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	4 831.00		4 831.00	3 026.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBI	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			8 189 065.25	6 290 614.60
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		6 026 708.10	4 595 691.32
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 131 349.60	2 830 994.60
1.	Jmění účetní jednotky	401	4 131 349.60	2 830 994.60
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		1 895 358.50	1 764 696.72
1.	Fond odměn	411	99 813.00	99 813.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	271 602.95	280 735.02
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	608 710.47	1 294 445.40
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	834 433.78	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	80 798.30	89 703.30
III.	Výsledek hospodaření			
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2 162 357.15	1 694 923.28
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		2 162 357.15	1 694 923.28
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	9 443.15	63 699.28
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	31 400.00	26 400.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 054 455.00	778 509.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	427 000.00	313 396.00
13.	Zdravotní pojištění	337	185 634.00	136 668.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	190 265.00	119 101.00
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	256 410.00	250 070.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	7 450.00	7 080.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	300.00	

Sestaveno dne: 24.01.2020 9:46:04	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

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

sestavená k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
000000	46071172

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Základní umělecká škola

**Teplice, Chelčického 4,
příspěvková organizace**

Chelčického

415 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	
			BEŽNE	MINULE
P.I.	Majetek účetní jednotky		1 152 654.73	1 030 875.97
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 152 654.73	1 030 875.97
3.	Výřazené pohledávky	905		
4.	Výřazené 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.	Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.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.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. 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.		24 200.00	
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968	24 200.00	
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	1 128 454.73	1 030 875.97

C. Doplňující 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	
		BEŽNE	MINULE
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sníž.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.	280 735.02
A.II.	Tvorba fondu	283 870.58
1.	Základní příděl	283 870.58
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.	Čerpání fondu	293 002.65
1.	Půjčky na bytové účely	16 898.00 92 953.95 44 390.00 12 000.00 42 800.00 83 960.70
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	271 602.95

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 294 445.40
D.II.	Tvorba fondu	834 433.78
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	834 433.78
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	685 734.93
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	594 177.93
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	91 557.00
D.IV.	Konečný stav fondu	1 443 144.25

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	89 703.30
F.II.	Tvorba fondu	154 980.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	154 980.00
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	163 885.00
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	88 885.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	75 000.00
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	80 798.30

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	3 753 207.24	985 166.20	2 768 041.04	2 460 185.20
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 460 832.40	985 166.20	2 475 666.20	2 460 185.20
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	292 374.84		292 374.84	

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	1 074 075.16		1 074 075.16	
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	1 074 075.16		1 074 075.16	
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	
		BEŽNÉ	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 položkce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNE	MINULE
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: 24.01.2020 9:47:51	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Název a sídlo účetní jednotky

IČ: 46071172

Základní umělecká škola Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace

Chelčického

41501

Příspěvková organizace[illegible]

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA TEPLICE, CHELČICKÉHO 4

Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace

Závěrečný inventarizační zápis - zpráva

o provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019

Hlavní inventarizační komise určena příkazem ředitele školy ze dne 07. 11. 2019 ve složení:

Předseda: Bidrmanová Miluše, účetní

Členové: Moučková Pavla, Mgr. Aleš Hajíček

1. Předseda HIK provedl dne 18. 11. 2019 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 rozvážného 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. Stav majetku byly zjišťované podle druhu majetku fyzickou nebo dokladovou inventurou.
5. Výsledky inventarizace:
inventurní rozdíly nebyly zjištěny – přehled výsledků podle jednotlivých analytických účtů je přílohou této zprávy – celkem 2 listy – Soupis používaných účtů v účetním období 2019.
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 ředitele k provedení inventarizace z dne 07. 11. 2019, vč. plánu inventur
 - Soupis používaných účtů v účetním období 2019
 - Inventarizační zápisy dílčích inventarizačních komisí k jednotlivým účtům dle seznamu účtů

V Teplicích dne 24. ledna 2020

Předseda: Bidrmanová Miluše

Členové: Moučková Pavla

Mgr. Aleš Hajíček

Zprávu hlavní inventarizační komise vzal na vědomí:

Mgr. Aleš Hajíček

ředitel

Inventarizační soupis č 4

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019

Rozhodný den: 31.12.2019

D. Rekapitulace zjištění v průběhu inventur pro inventarizační rozdíly:

P.č.	Popis	Povinnost ověření	Zjištění obsahu IK	Obsah zjištění a vyjádření odpovědných osob
1	Zjištění rozdílů v krytí	ano	ne	x

p.č.	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob za majetek:
1		

E. Jména a podpisy členů inventarizační komise

V Teplicích dne: 24. leden 2020

Předseda:

Osoba odpovědná za kapitál:

Předseda:

Bidrmanová Miluše



Osoba odpovědná za majetek:

Mgr. Aleš Hajíček



Členové:

Inventarizační soupis č 4
k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019
Rozhodný den: 31.12.2019

Číslo SÚ	Název účtu	Místo uložení	Způsob zjišťování
401	<i>Jmění účetní jednotky</i>		dokladová inventura
411	<i>Fond odměn</i>		dokladová inventura
412	<i>Fond kulturních a sociálních potřeb</i>		dokladová inventura
413	<i>Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření</i>		dokladová inventura
416	<i>Fond investic</i>		dokladová inventura
465	<i>Dlouhodobé poskytnuté zálohy</i>		dokladová inventura

B. Seznam příloh inventurního soupisu

2. Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů:

3. Seznam přiložených soupisů částí inventarizačních položek

SU	AU	Název účtu	Počet stran	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
401	200	Fond dlouhodobého majetku		-4 131 349,60	-4 131 349,60	0,00
411	300	Fond odměn		-99 813,00	-99 813,00	0,00
412		Fond kulturních a sociálních potřeb		-271 602,95	-271 602,95	0,00
413		RF ze zlepšeného VH		-608 710,47	-608 710,47	0,00
414		RF - z ostatních titulů		-834 433,78	-834 433,78	0,00
416		Fond investic		-80 798,30	-80 798,30	0,00
465	001	Dlouhodobé poskytnuté zálohy za čipy pro učitele		1 585,00	1 585,00	0,00
465	002	Dlouhodobé poskytnuté zálohy za Věstník MŠMT		400,00	400,00	0,00
Celková výše ocenění inventarizovaných položek:				-6 024 723,10	-6 024 723,10	0,00

C. Inventura zahájena dne: 18.11.2019 **ukončena dne:** 31.12.2019

Inventarizační soupis č 3

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019

Rozhodný den: 31.12.2019

A. Inventarizační položka:

Číslo SÚ	Název účtu	Místo uložení	Způsob zjišťování
311	Odběratelé		dokladová inventura
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy		dokladová inventura
315	Školn a půjčovné		dokladová inventura
321	Dodavatelé		dokladová inventura
324	Krátkodobé přijaté zálohy čipy		dokladová inventura
331	Zaměstnanci		dokladová inventura
335	Pohledávky za zaměstnanci		dokladová inventura
336	Sociální zabezpečení		dokladová inventura
337	Zdravotní pojištění		dokladová inventura
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění		dokladová inventura
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi		dokladová inventura
374	KPZ na transfery		dokladová inventura
377	Ostatní krátkodobé pohledávky		dokladová inventura
378	Ostatní krátkodobé závazky		dokladová inventura
381	Náklady příštích období		dokladová inventura
384	Výnosy příštích období		dokladová inventura
388	Dohadný účet aktivní		dokladová inventura
389	Dohadné účty pasivní		dokladová inventura
395	Vnitřní zúčtování		dokladová inventura

B. Seznam příloh inventurního soupisu

1. Seznam evidencí: Saldokonto dodavatelů a odběratelů, Výpisy z účetních knih - inventura účtů

2. Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů:

3. Seznam přiložených soupisů částí inventarizačních položek

311	100	Odběratelé		1 721,00	1 721,00	0,00
314	010	Poskytnuté provozní zálohy - elektřina Chelčického 4		0,00	0,00	0,00
314	110	Poskytnuté provozní zálohy - plyn		0,00	0,00	0,00
314	151	Záloha vodné Chelčického 4		7 450,00	0,00	7 450,00

C:\Users\MiluseBrdmanová\AppData\Local\Microsoft\Windows\NetCache\Content.Outlook\UTQMR4HI\ZUŠ Teplice Inventarizace_soupis Inventarizační soupis č 3 24.01.2020 10:25

Zpracovala: Ing. Suchomelová Zdeňka

Inventarizační soupis č 3

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019

Rozhodný den: 31.12.2019

SU	AU	Název účtu	Počet stran	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
314	153	Záloha srážková voda Chelčického 4		0,00	0,00	0,00
314	200	Krátkodobé poskytnuté zálohy - předplatné		0,00	0,00	0,00
314	810	Záloha na nákup majetku		0,00	0,00	0,00
314	830	Záloha ostatní		6 613,00	6 613,00	0,00
314	840	Záloha - Barel voda Rosana		0,00	0,00	0,00
315	000	Školné - předpis		0,00	0,00	0,00
315	001	Půjčovné - předpis		0,00	0,00	0,00
321	010	Dodavatelé-neinvestiční		-9 443,15	-9 443,15	0,00
321	843	Dodavatelé FKSP		0,00	0,00	0,00
324	200	Krátkodobé přijaté zálohy - čipy		-31 400,00	-31 400,00	0,00
331	000	Zaměstnanci - mzdy		0,00	0,00	0,00
331	200	Zaměstnanci - bezhotovostní výplaty		-1 054 455,00	-1 054 455,00	0,00
331	200	Zaměstnanci - výplata v hotovosti		0,00	0,00	0,00
335	120	Pohledávky za zaměstnanci - telefony		3 273,74	3 273,74	0,00
335	513	Pohledávky za zaměstnanci - stravné		0,00	0,00	0,00
335	900	Pohledávky za zaměstnanci - půjčky z FKSP		0,00	0,00	0,00
335	901	Pohledávky za zaměstnanci - ostatní		0,00	0,00	0,00
335	941	Pohledávky za zaměstnanci - s rekreací spoluúčast		0,00	0,00	0,00
336	100	Zúčtování se správou sociálního zabezpečení		-427 000,00	-427 000,00	0,00
337	100	Zúčtování se zdravotními pojišťovnami		-185 634,00	-185 634,00	0,00
342	100	Daň z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků		-187 881,00	-187 881,00	0,00
342	300	Daň vybíraná srážkou		-2 384,00	-2 384,00	0,00
348	000	Příspěvek na provoz		0,00	0,00	0,00
374	320	KPZ na transfery - UZ 33353		0,00	0,00	0,00
374	330	KPZ na transfery - UZ 33063		0,00	0,00	0,00
374	450	UZ 00 054 - velká údržba		0,00	0,00	0,00

Inventarizační soupis č 3
k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019
Rozhodný den: 31.12.2019

Zjištění:

p.č.	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob za majetek:
1		

E. Jména a podpisy členů inventarizační komise

V Teplicích dne: pátek 24. leden 2020

Předseda:

Bidrmanová Miluše



Osoba odpovědná za majetek:

Mgr. Aleš Hajíček



Členové:

Moučková Pavla



Mgr. Aleš Hajíček



Inventarizační soupis č 3
k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019
Rozhodný den: 31.12.2019

SU	AU	Název účtu	Počet stran	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
377	200	Ostatní krátkodobé pohledávky		19 760,00	19 760,00	0,00
377	210	Ostatní krátkodobé pohledávky akce hradí žáci		0,00	0,00	0,00
378	043	Penzijní připojištění zaměstnanci z FKSP		-300,00	-300,00	0,00
378	900	Ostatní krátkodobé závazky		0,00	0,00	0,00
384	600	VPO - školné		-243 540,00	-243 540,00	0,00
384	601	VPO školné - 2. pololetí		-4 000,00	-4 000,00	0,00
384	700	VPO - půjčovné		-8 870,00	-8 870,00	0,00
388		KPZ na transfery		0,00	0,00	0,00
389	250	Dohadné účty vodné Chelčického		-3 800,00	-3 800,00	0,00
389	260	Dohadné účty stočné Chelčického		-3 650,00	-3 650,00	0,00
389	270	Dohadné účty srážková voda Chelčického		0,00	0,00	0,00
389	400	Dohadné účty plyn Chelčického		0,00	0,00	0,00
395	100	Vnitřní zúčtování		0,00	0,00	0,00
Celková výše ocenění inventarizovaných položek:				-2 123 539,41	-2 132 710,41	7 450,00

C. Inventura zahájena dne: 18.11.2019 ukončena dne: 31.12.2019

D. Rekapitulace zjištění v průběhu inventur pro inventarizační rozdíly:

P.č.	Popis	Povinnost ověření	Zjištění obsahu IK	Obsah zjištění a vyjádření odpovědných osob
1	Schodky a manka	ano	ne	x
2	Inventarizační přebytky	ano	ne	x
3	Zjištění rozdílů v ocenění (návrhy na opravné položky k majetku)	ano	ne	x
4	Zjištěné možnosti výnosů z majetku	vhodné	ne	x
5	Nedostatky v ochraně majetku	vhodné	ne	x
6	Návrhy na odpisy pohledávek a závazků	vhodné	ne	x
11	Návrhy odpisů pohledávek a závazků	ne	x	x
12	Podhodnocené závazky (úhrada v prodlení – úrok a penále)	ne	x	x

Inventarizační soupis č 2

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019

Rozhodný den: 31.12.2019

A. Inventarizační položka:

Číslo SÚ	Název účtu	Místo uložení	Způsob zjišťování
112	Čipy mezi žáky	Chelčického 4, Teplice	fyzická inventura
241	Běžný účet	Chelčického 4, Teplice	dokladová inventura
243	Běžný účet FKSP	Chelčického 4, Teplice	dokladová inventura
261	Pokladna	Chelčického 4, Teplice	fyzická inventura
262	Peníze na cestě		
263	Poštovní známky	Chelčického 4, Teplice	fyzická inventura

B. Seznam příloh inventurního soupisu

1. Seznam evidencí: Výpisy z bankovních účtů, Pokladní knihy, Výpis z účetní evidence (pro SÚ 262), Skladové evidence, evidence PZ

3. Seznam příložených soupisů částí inventarizačních položek

SU	AU	Název účtu	Počet stran	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
112	600	Čipy mezi žáky - záloha 100,-		31 400,00	31 400,00	0,00
112	700	Čipy v trezoru		3 100,00	3 100,00	0,00
241	010	Běžný účet 2635501/0100 KB		2 107 441,52	2 107 441,52	0,00
241	063	BÚ Šablony		834 433,78	834 433,78	0,00
241	410	RF ze zlepšeného VH		608 710,64	608 710,64	0,00
241	610	Investiční fond		80 798,30	80 798,30	0,00
241	710	Fond odměn		99 813,00	99 813,00	0,00
243	010	Běžný účet FKSP 107-2635501/ 0100 KB		246 270,67	246 270,67	0,00
261	110	Pokladna		4 831,00	4 831,00	0,00
262	110	Peníze na cestě - pokladna - BÚ		0,00	0,00	0,00
262	910	Peníze na cestě - BÚ - BÚ		0,00	0,00	0,00
263	000	Poštovní známky		114,00	114,00	0,00
Celková výše ocenění inventarizovaného majetku:				4 016 912,91	4 016 912,91	0,00

C. Inventura zahájena dne: 18.11.2019

ukončena dne: 31.12.2019

Inventarizační soupis č 2
k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019
Rozhodný den: 31.12.2019

P.č.	Popis	Povinnost ověření	Zjištění obsahu IK	Obsah zjištění a vyjádření odpovědných osob
1	Schodky a manka	ano	ne	x
2	Inventarizační přebytky	ano	ne	x
4	Zjištění rozdílů v ocenění (návrhy na opravné položky k majetku)	ano	ne	x
5	Zbytný majetek	vhodné	ne	x
6	Návrhy změn využití majetku (vč. zjištění neoprávněného využívání)	vhodné	ne	x
8	Zjištěné možnosti výnosů z majetku	vhodné	ne	x
9	Nedostatky v ochraně majetku	vhodné	ne	x
Zjištění:				
p.č.	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob za majetek:		
1				

E. Jména a podpisy členů inventarizační komise

V Teplicích dne: 23. leden 2020

Předseda:

Bidrmanová Miluše



Osoba odpovědná za majetek:

Mgr. Aleš Hajíček



Členové:

Moučková Pavla



Mgr. Aleš Hajíček



Inventarizační soupis č 1

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019

Rozhodný den: 31.12.2019

SU	AU	Název účtu	Počet stran		Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
028	400	Výpočetní a kancelářská technika			297 836,94	297 836,94	0,00
028	600	Učební pomůcky			1 033 631,84	1 033 631,84	0,00
028	700	Hudební nástroje			3 377 746,58	3 377 746,58	0,00
028	800	Inventář			1 407 324,37	1 407 324,37	0,00
028	900	Ostatní DDHM z FKSP			113 770,00	113 770,00	0,00
029	100	<i>TZ budovy Poštovní - taneční sál</i>			151 008,00	151 008,00	0,00
031	100	Pozemky			1 074 075,16	1 074 075,16	0,00
902	000	Učební pomůcky do 3.000,- Kč			643 038,99	643 038,99	0,00
902	100	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek			138 621,83	138 621,83	0,00
902	200	Notový archiv			358 506,90	358 506,90	0,00
902	300	Jiný DDHM z FKSP			12 487,01	12 487,01	0,00
078	100	Oprávky k softwaru	viz	018	-63 763,60	-63 763,60	0,00
081	210	Oprávky k budově pro služby obyvatelstvu	vit	021	-979 787,20	-979 787,20	0,00
081	800	Oprávky k ostatním stavbám	vit	021	-5 379,00	-5 379,00	0,00
082	200	Oprávky ke strojům, přístrojům a zařízením	viz	022	-372 160,00	-372 160,00	0,00
082	400	Oprávky k výpočetní a kancelářské technice	viz	022	-24 679,00	-24 679,00	0,00
082	600	Oprávky k učebním pomůckám	viz	022	-46 540,00	-46 540,00	0,00
082	700	Oprávky k hudebním nástrojům	viz	022	-611 245,60	-611 245,60	0,00
088	200	Oprávky ke strojům, přístrojům a zařízením	viz	028	-139 763,15	-139 763,15	0,00
088	400	Oprávky k výpočetní a kancelářské technice	viz	028	-297 836,94	-297 836,94	0,00
088	600	Oprávky k učebním pomůckám	viz	028	-1 033 631,84	-1 033 631,84	0,00
088	700	Oprávky k hudebním nástrojům	viz	028	-3 377 746,58	-3 377 746,58	0,00
088	800	Oprávky k inventáři	viz	028	-1 407 324,37	-1 407 324,37	0,00
088	900	Oprávky k jinému majetku z FKSP	viz	028	-110 721,00	-110 721,00	0,00
089	100	Oprávky k TZ - taneční sál	viz	029	-5 688,00	-5 688,00	0,00
968	100	Dlouhodobý pronájem - nápojový automat			-24 200,00	-24 200,00	0,00
999	000	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům			-1 128 454,73	-1 128 454,73	0,00
					4 131 349,60	4 131 349,60	0,00

Inventarizační soupis č 1

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019

Rozhodný den: 31.12.2019

Číslo SÚ	Název účtu	Místo uložení	Způsob zjišťování
018	Drobný dlouhodobý nemotný majetek	Chelčického 4, Teplice	dokladová inventura
021	Budovy a stavby	Chelčického 4, Teplice	
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Chelčického 4, Teplice	fyzická inventura
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	Chelčického 4, Teplice	fyzická inventura
029	TZ budovy Poštovní - taneční sál	Chelčického 4, Teplice	
031	Pozemky		dokladová inventura
078	Oprávkky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		dokladová inventura
082	Oprávkky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí		dokladová inventura
088	Oprávkky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		dokladová inventura
089	Oprávkky k TZ budovy Poštovní - taneční sál		dokladová inventura
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek do 3 tis Kč		fyzická inventura
968	Závazek zařazený na podrozvaze		dokladová inventura
999	Vyrovnávací účet		dokladová inventura

B. Seznam příloh inventurního soupisu

1. Seznam evidencí:

Položkové inventurní soupisy majetku, Výpis z katastru nemovitostí, Oprávkky ověřené podle soupisů, jako rozdíl pořizovací a zůstatkové ceny dlouhodobého majetku. Oprávkky drobného majetku porovnáním majetkového účtu.

2. Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů:

3. Seznam příložených soupisů částí inventarizačních položek

SU	AU	Název účtu	Počet stran	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
018	00	Software		63 763,60	63 763,60	0,00
021	210	Budovy pro služby obyvatelstvu		3 460 832,40	3 460 832,40	0,00
021	800	Ostatní stavby		292 374,84	292 374,84	0,00
022	200	Stroje, přístroje a zařízení		390 809,00	390 809,00	0,00
022	400	Výpočetní a kancelářská technika		64 009,00	64 009,00	0,00
022	600	Učební pomůcky		93 062,00	93 062,00	0,00
022	700	Hudební nástroje		650 658,00	650 658,00	0,00
028	200	Stroje, přístroje a zařízení		136 714,15	136 714,15	0,00

Inventarizační soupis č 1

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019

Rozhodný den: 31.12.2019

C. Inventura zahájena dne: 18.11.2019 ukončena dne: 31.12.2019

P.č.	Popis	Povinnost ověření	Zjištění obsahu IK	Obsah zjištění a vyjádření odpovědných osob
1	Schodky a manka	ano	ne	x
2	Inventarizační přebytky	ano	ne	x
3	Návrhy na změny odpisových plánů (prodloužení, zkrácení – v případech že hodnota netto neodpovídá opotřebení, a to pokud bude zjištěno. Toto se bude vyhodnocovat jen u významných (1% rozvahy) majetkových hodnot.	ano	ne	x
4	Zjištění rozdílů v ocenění (návrhy na opravné položky k majetku)	ano	ne	x
5	Zbytný majetek	vhodné	ne	x
6	Návrhy změn využití majetku (vč. zjištění neoprávněného využívání)	vhodné	ne	x
7	Požadavky na údržbu, opravy a rekonstrukce	vhodné	ne	x
8	Zjištěné možnosti výnosů z majetku	vhodné	ne	x
9	Nedostatky v ochraně majetku	vhodné	ne	x
10	Návrhy na vyřazení majetku pro opotřebení	vhodné	ano	ano
1				

E. Jména a podpisy členů inventarizační komise

V Teplicích dne: 23. leden 2020

Předseda:

Bidrmanová Miluše

Osoba odpovědná za majetek:

Mgr. Aleš Hajíček

Členové:

Moučková Pavla

Mgr. Aleš Hajíček

Seznam inventarizačních soupisů
k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019
Rozhodný den: 31.12.2019

Číslo soupisu	Název soupisu	Předmět inventarizace	Počet listů
1	Inventarizační soupis č 1	Dlouhodobý majetek	3
2	Inventarizační soupis č 2	Zásoby a krátkodobý finanční majetek	10
3	Inventarizační soupis č 3	Pohledávky a závazky	32
4	Inventarizační soupis č 4	Vlastní kapitál	6

Zpracoval: Ing. Suchomelová Zdeňka

ZUŠ Teplice

PŘÍLOHA ZÁVĚREČNÉ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVY

SU	AU	Název účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
018	00	Software	63 763,60	63 763,60	0,00
021	210	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 460 832,40	3 460 832,40	0,00
021	800	Ostatní stavby	292 374,84	292 374,84	0,00
022	200	Stroje, přístroje a zařízení	390 809,00	390 809,00	0,00
022	400	Výpočetní a kancelářská technika	64 009,00	64 009,00	0,00
022	600	Učební pomůcky	93 062,00	93 062,00	0,00
022	700	Hudební nástroje	650 658,00	650 658,00	0,00
028	200	Stroje, přístroje a zařízení	136 714,15	136 714,15	0,00
028	400	Výpočetní a kancelářská technika	297 836,94	297 836,94	0,00
028	600	Učební pomůcky	1 033 631,84	1 033 631,84	0,00
028	700	Hudební nástroje	3 377 746,58	3 377 746,58	0,00
028	800	Inventář	1 407 324,37	1 407 324,37	0,00
028	900	Ostatní DDHM z FKSP	113 770,00	113 770,00	0,00
029	100	<i>TZ budovy Poštovní - taneční sál</i>	151 008,00	151 008,00	0,00
031	100	Pozemky	1 074 075,16	1 074 075,16	0,00
902	000	Učební pomůcky do 3.000,- Kč	643 038,99	643 038,99	0,00
902	100	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	138 621,83	138 621,83	0,00
902	200	Notový archiv	358 506,90	358 506,90	0,00
902	300	Jiný DDHM z FKSP	12 487,01	12 487,01	0,00
078	100	Oprávky k softwaru	-63 763,60	-63 763,60	0,00
081	210	Oprávky k budově pro služby obyvatelstvu	-979 787,20	-979 787,20	0,00
081	800	Oprávky k ostatním stavbám	-5 379,00	-5 379,00	0,00
082	200	Oprávky ke strojům, přístrojům a zařízením	-372 160,00	-372 160,00	0,00
082	400	Oprávky k výpočetní a kancelářské technice	-24 679,00	-24 679,00	0,00
082	600	Oprávky k učebním pomůckám	-46 540,00	-46 540,00	0,00
082	700	Oprávky k hudebním nástrojům	-611 245,60	-611 245,60	0,00
088	200	Oprávky ke strojům, přístrojům a zařízením	-139 763,15	-139 763,15	0,00
088	400	Oprávky k výpočetní a kancelářské technice	-297 836,94	-297 836,94	0,00
088	600	Oprávky k učebním pomůckám	-1 033 631,84	-1 033 631,84	0,00
088	700	Oprávky k hudebním nástrojům	-3 377 746,58	-3 377 746,58	0,00
088	800	Oprávky k Inventáři	-1 407 324,37	-1 407 324,37	0,00
088	900	Oprávky k jinému majetku z FKSP	-110 721,00	-110 721,00	0,00
089	100	Oprávky k TZ - taneční sál	-5 688,00	-5 688,00	0,00

Zpracovala: Ing. Suchomelová

ZUŠ Teplice,
Chelčického 4, p. o. Teplice

Seznam inventarizačních soupisů
k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019
Rozhodný den: 31.12.2019

18.11.2019

#####

ZUŠ Teplice

PŘÍLOHA ZÁVĚREČNÉ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVY

SU	AU	Název účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
018	00	Software	63 763,60	63 763,60	0,00
021	210	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 460 832,40	3 460 832,40	0,00
021	800	Ostatní stavby	292 374,84	292 374,84	0,00
022	200	Stroje, přístroje a zařízení	390 809,00	390 809,00	0,00
022	400	Výpočetní a kancelářská technika	64 009,00	64 009,00	0,00
022	600	Učební pomůcky	93 062,00	93 062,00	0,00
022	700	Hudební nástroje	650 658,00	650 658,00	0,00
028	200	Stroje, přístroje a zařízení	136 714,15	136 714,15	0,00
028	400	Výpočetní a kancelářská technika	297 836,94	297 836,94	0,00
028	600	Učební pomůcky	1 033 631,84	1 033 631,84	0,00
028	700	Hudební nástroje	3 377 746,58	3 377 746,58	0,00
028	800	Inventář	1 407 324,37	1 407 324,37	0,00
028	900	Ostatní DDHM z FKSP	113 770,00	113 770,00	0,00
029	100	<i>TZ budovy Poštovní - taneční sál</i>	151 008,00	151 008,00	0,00
031	100	Pozemky	1 074 075,16	1 074 075,16	0,00
902	000	Učební pomůcky do 3.000,- Kč	643 038,99	643 038,99	0,00
902	100	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	138 621,83	138 621,83	0,00
902	200	Notový archiv	358 506,90	358 506,90	0,00
902	300	Jiný DDHM z FKSP	12 487,01	12 487,01	0,00
078	100	Oprávky k softwaru	-63 763,60	-63 763,60	0,00
081	210	Oprávky k budově pro služby obyvatelstvu	-979 787,20	-979 787,20	0,00
081	800	Oprávky k ostatním stavbám	-5 379,00	-5 379,00	0,00
082	200	Oprávky ke strojům, přístrojům a zařízením	-372 160,00	-372 160,00	0,00
082	400	Oprávky k výpočetní a kancelářské technice	-24 679,00	-24 679,00	0,00
082	600	Oprávky k učebním pomůckám	-46 540,00	-46 540,00	0,00
082	700	Oprávky k hudebním nástrojům	-611 245,60	-611 245,60	0,00
088	200	Oprávky ke strojům, přístrojům a zařízením	-139 763,15	-139 763,15	0,00
088	400	Oprávky k výpočetní a kancelářské technice	-297 836,94	-297 836,94	0,00
088	600	Oprávky k učebním pomůckám	-1 033 631,84	-1 033 631,84	0,00
088	700	Oprávky k hudebním nástrojům	-3 377 746,58	-3 377 746,58	0,00
088	800	Oprávky k Inventáři	-1 407 324,37	-1 407 324,37	0,00
088	900	Oprávky k jinému majetku z FKSP	-110 721,00	-110 721,00	0,00
089	100	Oprávky k TZ - taneční sál	-5 688,00	-5 688,00	0,00

Zpracovala: Ing. Suchomelová

ZUŠ Teplice

PŘÍLOHA ZÁVĚREČNÉ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVY

968	100	Dlouhodobý pronájem - nápojový automat	-24 200,00	-24 200,00	0,00
999	000	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	-1 128 454,73	-1 128 454,73	0,00
112	600	Čipy mezi žáky - záloha 100,-	31 400,00	31 400,00	0,00
112	700	Čipy v trezoru	3 100,00	3 100,00	0,00
241	010	Běžný účet 2635501/0100 KB	2 107 441,52	2 107 441,52	0,00
241	063	BÚ Šablony	834 433,78	834 433,78	0,00
241	410	RF ze zlepšeného VH	608 710,64	608 710,64	0,00
241	610	Investiční fond	80 798,30	80 798,30	0,00
241	710	Fond odměn	99 813,00	99 813,00	0,00
243	010	Běžný účet FKSP 107-2635501/ 0100 KB	246 270,67	246 270,67	0,00
261	110	Pokladna	4 831,00	4 831,00	0,00
262	110	Peníze na cestě - pokladna - BÚ	0,00	0,00	0,00
262	910	Peníze na cestě - BÚ - BÚ	0,00	0,00	0,00
263	000	Poštovní známky	114,00	114,00	0,00
311	100	Odběratelé	1 721,00	1 721,00	0,00
314	010	Poskytnuté provozní zálohy - elektřina Chelčického 4	0,00	0,00	0,00
314	110	Poskytnuté provozní zálohy - plyn	0,00	0,00	0,00
314	151	Záloha vodné Chelčického 4	7 450,00	7 450,00	0,00
314	153	Záloha srážková voda Chelčického 4	0,00	0,00	0,00
314	200	Krátkodobé poskytnuté zálohy - předplatné	0,00	0,00	0,00
314	810	Záloha na nákup majetku	0,00	0,00	0,00
314	830	Záloha ostatní	6 613,00	6 613,00	0,00
314	840	Záloha - Barel voda Rosana	0,00	0,00	0,00
315	000	Školné - předpis	0,00	0,00	0,00
315	001	Půjčovné - předpis	0,00	0,00	0,00
321	010	Dodavatelé-neinvestiční	-9 443,15	-9 443,15	0,00
321	843	Dodavatelé FKSP	0,00	0,00	0,00
324	200	Krátkodobé přijaté zálohy - čipy	-31 400,00	-31 400,00	0,00
331	000	Zaměstnanci - mzdy	0,00	0,00	0,00
331	200	Zaměstnanci - bezhotovostní výplaty	-1 054 455,00	-1 054 455,00	0,00
331	200	Zaměstnanci - výplata v hotovosti	0,00	0,00	0,00
335	120	Pohledávky za zaměstnanci - telefony	3 273,74	3 273,74	0,00
335	513	Pohledávky za zaměstnanci - stravné	0,00	0,00	0,00
335	900	Pohledávky za zaměstnanci - půjčky z FKSP	0,00	0,00	0,00

Zpracovala: Ing. Suchomelová

ZUŠ Teplice

PŘÍLOHA ZÁVĚREČNÉ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVY

335	901	Pohledávky za zaměstnanci - ostatní	0,00	0,00	0,00
335	941	Pohledávky za zaměstnanci - s rekreací spoluúčast	0,00	0,00	0,00
336	100	Zúčtování se správou sociálního zabezpečení	-427 000,00	-427 000,00	0,00
337	100	Zúčtování se zdravotními pojišťovnami	-185 634,00	-185 634,00	0,00
342	100	Daň z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků	-187 881,00	-187 881,00	0,00
342	300	Daň vybíraná srážkou	-2 384,00	-2 384,00	0,00
348	000	Příspěvek na provoz	0,00	0,00	0,00
374	320	KPZ na transfery - UZ 33353	0,00	0,00	0,00
374	330	KPZ na transfery - UZ 33063	0,00	0,00	0,00
374	450	UZ 00 054 - velká údržba	0,00	0,00	0,00
377	200	Ostatní krátkodobé pohledávky	19 760,00	19 760,00	0,00
377	210	Ostatní krátkodobé pohledávky akce hradí žáci	0,00	0,00	0,00
378	043	Penzijní připojištění zaměstnanci z FKSP	-300,00	-300,00	0,00
378	900	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00
384	600	VPO - školné	-243 540,00	-243 540,00	0,00
384	601	VPO školné - 2. pololetí	-4 000,00	-4 000,00	0,00
384	700	VPO - půjčovné	-8 870,00	-8 870,00	0,00
388		KPZ na transfery	0,00	0,00	0,00
389	250	Dohadné účty vodné Chelčického	-3 800,00	-3 800,00	0,00
389	260	Dohadné účty stočné Chelčického	-3 650,00	-3 650,00	0,00
389	270	Dohadné účty srážková voda Chelčického	0,00	0,00	0,00
389	400	Dohadné účty plyn Chelčického	0,00	0,00	0,00
395	100	Vnitřní zúčtování	0,00	0,00	0,00
401	200	Fond dlouhodobého majetku	-4 131 349,60	-4 131 349,60	0,00
411	300	Fond odměn	-99 813,00	-99 813,00	0,00
412		Fond kulturních a sociálních potřeb	-271 602,95	-271 602,95	0,00
413		RF ze zlepšeného VH	-608 710,47	-608 710,47	0,00
414		RF - z ostatních titulů	-834 433,78	-834 433,78	0,00
416		Fond investic	-80 798,30	-80 798,30	0,00
465	001	Dlouhodobé poskytnuté zálohy za čipy pro učitele	1 585,00	1 585,00	0,00
465	002	Dlouhodobé poskytnuté zálohy za Věstník MŠMT	400,00	400,00	0,00
			0,00	0,00	0,00

Zpracovala: Ing. Suchomelová

ZUŠ Teplice

PŘÍLOHA ZÁVĚREČNÉ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVY

Zpracovala: Ing. Suchomelová

ZUŠ Teplice

PŘÍLOHA ZÁVĚREČNÉ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVY

Zpracovala: Ing. Suchomelová

FKSP ZUŠ

Fond kulturních a sociálních potřeb

243 x 412

Podklady ke kontrole:

Obratová předvaha

stav bankovního účtu FKSP k 31.12. (účet 243)

246 270,67

nepřevedený příděl z mezd za prosinec předešlého roku
(pokud byl převedený na účet FKSP až v lednu)

+ 26836,28

stav nesplacených půjček k 31.12.
(kontrola inventarizace k účtu 335 - Pohledávky za zaměstnanci)

+ 0

omylem placené faktury z FKSP

+ 0

ostatní bankovní poplatky (poplatek za položky, daň z úroku)
(všechny, které nebyly převedeny do 31.12. z BÚ na účet FKSP)

+ 0

kancelářské židle

- 0

Vrácené PP za 10-11/2019

(např. neuhrazené prosincové faktury za předvánoční kulturní akce)

- 300

nepřevedené příspěvky z FKSP na stravování
(všechny. Které nebyly převedeny do 31.2. z účtu FKSP na BÚ)

- 1204
0

součet

271602,95

=

stav účtu FKSP k 31.12.2019 (účet 412)
rozdíl

271602,95
0

