

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

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

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 12.4.2018

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

Zpráva 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 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty od 1.1.2017 do 31.12.2017, 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

Naší 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 31.12.2017a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 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: 15.2.2018

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

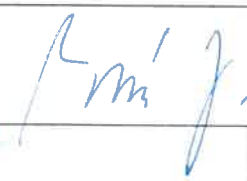
@ 20444 / 2018

Výčet položek podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů	Rozvaha příspěvkové organizace	Název, sídlo, právní forma a předstíh činnost účetní jednotky				
sestavená k 31.12.2017 (v Kč s přesností na dvě desetinná místa)		Základní umělecká škola Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace Chelčického 415 01 Základní umělecká škola				
<table border="1"> <tr> <td>OKEČ</td> <td>IČ</td> </tr> <tr> <td>000000</td> <td>46071172</td> </tr> </table>		OKEČ	IČ	000000	46071172	
OKEČ	IČ					
000000	46071172					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			13 914 452.39	7 167 216.04	6 747 236.35	6 257 440.29
A.	Stálá aktiva		10 154 966.64	7 167 216.04	2 987 750.60	3 035 932.60
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		10 091 203.04	7 103 452.44	2 987 750.60	3 035 932.60
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	3 371 947.40	840 868.20	2 531 079.20	2 598 507.20
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 198 538.00	890 978.60	307 559.40	286 417.40
5.	Pěstířelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	5 369 709.64	5 369 709.64		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	151 008.00	1 896.00	149 112.00	151 008.00
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.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z posloupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		3 759 485.75		3 759 485.75	3 221 507.69
I.	Zásoby		3 900.00		3 900.00	
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	3 900.00		3 900.00	
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			MINULÉ
			BEŽNÉ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		147 658.67		147 658.67	101 661.09
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	15 175.00		15 175.00	14 735.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	7 287.00		7 287.00	
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 vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.		373				
30.	Náklady příštích období	381	22 142.67		22 142.67	33 790.09
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	103 054.00		103 054.00	53 136.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		3 607 927.08		3 607 927.08	3 119 846.60
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	3 390 497.43		3 390 497.43	2 940 801.75
10.	Běžný účet FKSP	243	215 522.65		215 522.65	177 357.85
15.	Ceniny	263	272.00		272.00	16.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	1 635.00		1 635.00	1 671.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BEZNE	MINULE
PASIVA			6 747 236.35	6 257 440.29
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		4 737 880.61	4 373 082.07
I.	Jména účetní jednotky a upravující položky		2 987 750.60	3 035 932.60
1.	Jména účetní jednotky	401	2 987 750.60	3 035 932.60
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		1 351 437.27	1 187 764.74
1.	Fond odměn	411	142 744.00	142 744.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	248 096.65	186 990.85
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	958 649.32	809 264.59
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		10 000.00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	1 947.30	38 765.30
III.	Výsledek hospodaření		398 692.74	149 384.73
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		398 692.74	149 384.73
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2 009 355.74	1 884 358.22
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		2 009 355.74	1 884 358.22
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	46 245.74	34 482.22
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	946 274.00	903 683.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	394 723.00	373 411.00
13.	Zdravotní pojištění	337	168 889.00	160 049.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	166 609.00	163 093.00
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	5 195.00	
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	247 730.00	243 290.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	7 190.00	6 350.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	26 500.00	

Sestaveno dne: 20.01.2018 15:17:04	Podpisový záznam Jiřina Němcová, ředitelka školy 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn: 

Výčet položek podle vyhlášky č.
418/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Základní umělecká škola

.....
Teplice, Chelčického 4,

.....
příspěvková organizace

.....
Chelčického

.....
415 01

.....
Základní umělecká škola

sestavený k 31.12.2017

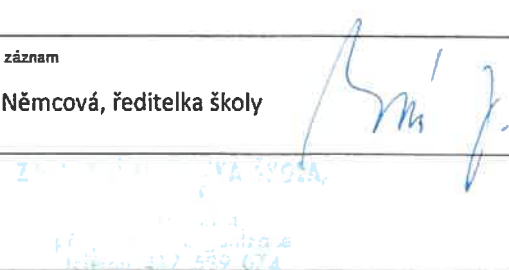
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IC
000000	46071172

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BEŽNE OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		19 450 496,76		18 558 261,27	
I.	Náklady z činnosti		19 450 496,76		18 558 261,27	
1.	Spotřeba materiálu	501	345 200,36		297 676,34	
2.	Spotřeba energie	502	257 051,71		243 977,00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	9 401,40		7 499,90	
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	424 753,58		542 896,42	
9.	Cestovné	512	23 074,00		16 253,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	793 465,63		850 397,67	
13.	Mzdové náklady	521	12 457 560,00		11 726 682,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 207 575,00		3 945 186,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	50 974,86		47 080,67	
16.	Zákonné sociální náklady	527	298 538,79		208 775,27	
17.	Jiné sociální náklady	528			10 890,00	
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	141 244,00		125 589,00	
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	324 762,00		436 139,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	116 895,43		99 219,00	
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
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
			BEŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		19 849 189.50		18 707 646.00	
I.	Výnosy z činnosti		2 526 069.50		2 430 891.00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 356 758.50		2 326 010.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	74 900.00		72 760.00	
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	27 000.00			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	67 411.00		32 121.00	
II.	Finanční výnosy					
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		17 323 120.00		16 276 755.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	17 323 120.00		16 276 755.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODARENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		398 692.74		149 384.73	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		398 692.74		149 384.73	

Sestaveno dne: 20.01.2018 16:18:54	Podpisový záznam Jiřina Němcová, ředitelka školy
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn: 

Výčet položek podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů	Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad	Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky				
sestavená k 31.12.2017 (v Kč s přesností na dvě desetinná místa)		Základní umělecká škola Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace Chelčického 415 01 Základní umělecká škola				
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">OKEČ</td> <td style="width: 50%;">IČ</td> </tr> <tr> <td>000000</td> <td>46071172</td> </tr> </table>		OKEČ	IČ	000000	46071172	
OKEČ	IČ					
000000	46071172					

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
P.I.	Majetek účetní jednotky		990 935.65	940 584.81
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	990 935.65	940 584.81
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 důvodu 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.			

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
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
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		
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	990 935.65	940 584.81

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	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
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
Císlo	Název	OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	186 990.85
A.II.	Tvorba fondu	242 570.80
1.	Základní přiděl	242 570.80
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	181 465.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	17 376.00
3.	Rekreace	51 490.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	28 830.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	22 800.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	41 200.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	19 769.00
A.IV.	Konečný stav fondu	248 096.65

Rezervní fond

Položka		BEŽNE ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	819 264.59
D.II.	Tvorba fondu	166 384.73
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	149 384.73
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	17 000.00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	27 000.00
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	27 000.00
D.IV.	Konečný stav fondu	958 649.32

Fond investic

Položka		BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	38 765.30
F.II.	Tvorba fondu	141 244.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	141 244.00
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	178 062.00
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	93 062.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	85 000.00
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	1 947.30

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	3 371 947.40	840 868.20	2 531 079.20	2 598 507.20
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 371 947.40	840 868.20	2 531 079.20	2 598 507.20
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEZNE			MINULÉ
		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	
		BĚŽNE	MINULE
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	
		BEZNE	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		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

[illegible]

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

[illegible]

L. Doplňující informace o projekt. partnerství veřejného a soukromého sektoru

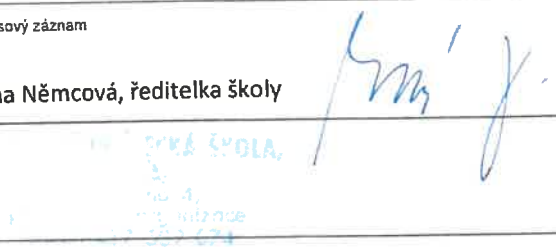
Základní údaje										Ocenění pořízovaného majetku dle smlouvy
Projekt	Druh projektu	Dodavatel			Stavební fáze					
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IC	Rok zahájení	Rok ukončení				
1	2	3	4		5	6	7	8		
					Výdaje vynaložené na pořízení majetku					
					r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem	
					9	10	11	12	13	
Platby za dostupnost										
Počátek	Konec	r-4	v tom:	r-3	v tom:	r-2	v tom:	r-1	v tom:	Výdaje na pořízení majetku celkem
			Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku	
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
						Další platby a plnění zadavatele				
						r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem
						25	26	27	28	29

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
A.	PENEZNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI		
A.1.	PŘÍJMY CELKEM		
I.	Příjmy z daní		
II.	Příjmy ze sociálních příspěvků		
III.	Příjmy z transferů		
1.	Příjmy z transf. od zahr. vlád - běžné		
2.	Příjmy z transf. od zahr. vlád - kapitál.		
3.	Příjmy z transf. od mezin. org. - běžné		
4.	Příjmy z transf. od mezin. org. - kapitál.		
5.	Příjmy z transf. od inst.vlád.sekt. - běž.		
6.	Příjmy z transf. od inst.vlád.sekt. - kap.		
IV.	Jiné příjmy z provozní činnosti		
1.	Úroky		
2.	Podíly na zisku		
3.	Nájemné		
4.	Jiné příjmy z vlastnictví		
5.	Prodej zboží a služeb na tržním prin.		
6.	Správní poplatky		
7.	Jiné příjmy z prodeje zboží a služeb		
8.	Pokuty, penále a propadnutí		
9.	Dary - běžné		
10.	Dary - kapitálové		
11.	Ostatní příjmy		
A.2.	VÝDAJE CELKEM		
V.	Mzdy a platy peněžní		
1.	Mzdy a platy peněžní		
2.	Zboží a služby poskytované zaměstnancům		
3.	Sociální příspěvky		
VI.	Výdaje na nákupy zboží a služeb		
VII.	Výdaje na úroky		
1.	Výdaje na úroky institucím vládního sekt.		
2.	Ostatní výdaje na úroky		
VIII.	Výd. na transf. podnik.subj. jiné než inv.		
IX.	Výdaje na transfery		
1.	Výdaje na transf. zahr. vládám - běž.		
2.	Výdaje na transf. zahr. vládám - kap.		
3.	Výdaje na transf. mezin. org. - běž.		
4.	Výdaje na transf. mezin. org. - kap.		
5.	Výdaje na transf. jedn. vlád. sekt. - běž.		
6.	Výdaje na transf. jedn. vlád. sekt. - kap.		
X.	Výdaje na sociální dávky		
1.	Dávky sociálního zabezpečení		
2.	Dávky sociální pomoci		
3.	Sociální dávky zaměstnavatelů		
XI.	Jiné výdaje z provozní činnosti		
1.	Podíly na zisku		
2.	Nájemné		
3.	Ostatní výdaje - běžné		
4.	Ostatní výdaje - kapitálové		
B.	PENEZNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFIN. AKTIV		
B.1.	Nákupy dl. hm. a nehm. majetku		
I.	Kulturní předměty		
II.	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolen.		
III.	Ostatní nákupy dl. hm. a nehm. majetku		
B.2.	Prodeje dl. hm. a nehm. majetku		
I.	Kulturní předměty		
II.	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolen.		
III.	Ostatní prodeje dl. hm. a nehm. majetku		
C.	SALDO Z NEFINANČNÍCH PENEZNÍCH TOKU		
D.	PENEZNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ		
D.1.	Čistá změna fin. aktiv jiných než oběživo		

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNE	MINULE
I.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (+)		
II.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (-)		
III.	Poskytnuté půjčky (+)		
IV.	Splátky poskytnutých půjček (-)		
D.2.	Čistá změna st. příj. půjček a vyd. dluhop		
I.	Přijaté půjčky (+)		
II.	Splátky přijatých půjček (-)		
III.	Vydané dluhopisy (+)		
IV.	Splátky vydaných dluhopisů (-)		
E.	Čistá změna oběživa a depozit		

Sestaveno dne: 20.01.2018 15:20:36	Podpisový záznam Jiřina Němcová, ředitelka školy
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn: 

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA TEPLICE, CHELČICKÉHO 4

Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace

Závěrečný inventarizační zápis - zpráva

o provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017

Hlavní inventarizační komise určena příkazem ředitele školy ze dne 30. 10. 2017 ve složení:

Předseda: Szabóová Miluše, účetní

Členové: Moučková Pavla, Jiřina Němcová

1. Předseda HIK provedl dne 20. 11. 2017 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. 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 4 listy – Soupis používaných účtů v účetním období 2017.
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 30. 10. 2017, vč. plánu inventur
 - Soupis používaných účtů v účetním období 2017
 - Inventarizační zápisy dílčích inventarizačních komisí k jednotlivým účtům dle seznamu účtů

V Teplicích dne 18. ledna 2017

Předseda: Szabóová Miluše

Členové: Moučková Pavla

Němcová Jiřina

Zprávu hlavní inventarizační komise vzal na vědomí:

Jiřina Němcová

ředitelka

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA
TEPLICE
Chelčického 4,
příspěvková organizace
telefon 417 559 074