

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Základní umělecká škola, Varnsdorf,
Národní 512

IČ: 65081803

Číslo organizace: 1300

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



**AUDIT OBCE,
s.r.o.**

Klatovská 371, Příbram 261 01
Česká republika
tel. +0420 602 379 862
zápis do OR u Městského soudu
v Praze, oddíl C, vložka 97022
DIČ CZ 27110753
www.auditobce.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli příspěvkové organizace
Základní umělecká škola, Varnsdorf, Národní 512, příspěvková organizace
IČ: 65081803

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Základní umělecká škola, Varnsdorf, Národní 512, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Základní umělecká škola, Varnsdorf, Národní 512, příspěvková organizace k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Odpovědnost statutárního zástupce Organizace

Statutární zástupce Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je statutární zástupce Organizace povinen posoudit, zda je Organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy zřizovatel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením Organizace.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení Organizace uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat vedení Organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Příbrami dne 15.2.2018



Auditorská společnost:
AUDIT OBCE, s.r.o.
oprávnění č. 431

Auditor:
Jan Svoboda
oprávnění č. 433

Příloha: Roční účetní závěrka 2017

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:24

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512

407 47 VARNSDORF

Právní forma: příspěvková organizace

IČO: 65081803

1 2 3 4

OBDOBÍ

Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	

AKTIVA CELKEM

6 098 513,47 3 726 241,00 2 372 272,47 2 167 674,03

A. Stálá aktiva

4 383 662,00 3 726 241,00 657 421,00 739 550,00

I. Dlouhodobý nehmotný majetek

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
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

4 383 662,00 3 726 241,00 657 421,00 739 550,00

1. Pozemky 031
2. Kulturní předměty 032
3. Stavby 021
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí 022
5. Pěstitelské celky trvalých porostů 025
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek 028
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek 029
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 042
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek 052
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji 036

FENIX, výkaznictví 8.31.005

Strana 1

Tisk: 26.1.2018 11:23:44

IČO: 65081803
ZUŠ Varnsdorf

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavená k 31.12.2017

1 2 3 4

OBDOBÍ

Název položky

Číslo
položky

Syste
tický
účet

BĚŽNÉ

BRUTTO

KOREKCE

NETTO

MINULÉ

III. Dlouhodobý finanční majetek

1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem 061
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem 062
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti 063
5. Termínované vklady dlouhodobé 068
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek 069

IV. Dlouhodobé pohledávky

1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé 462
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů 464
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy 465
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky 469
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery 471

B. Oběžná aktiva

1 714 851,47

1 714 851,47

1 428 124,03

I. Zásoby

1. Pořízení materiálu 111
2. Materiál na skladě 112
3. Materiál na cestě 119
4. Nedokončená výroba 121
5. Polotovary vlastní výroby 122
6. Výrobky 123
7. Pořízení zboží 131
8. Zboží na skladě 132
9. Zboží na cestě 138
10. Ostatní zásoby 139

IČO: 65081803
ZUŠ Varnsdorf

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavená k 31.12.2017

				1	2	3	4
				OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ			MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO			
II. Krátkodobé pohledávky				69 309,00		69 309,00	71 341,12
1.	Odeběratelé	311					
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	56 600,00			56 600,00	63 800,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	2 280,00			2 280,00	
6.	Poskytnuté náhradné finanční výpomoci krátkodobé	316					
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335					
10.	Sociální zabezpečení	336					
11.	Zdravotní pojištění	337					
12.	Důchodové spoření	338					
13.	Daň z příjmů	341					
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342					
15.	Daň z přidané hodnoty	343					
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.institute	344					
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346					
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348					
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373					
30.	Náklady příštích období	381	10 429,00			10 429,00	6 488,12
31.	Příjmy příštích období	385					
32.	Dohadné účty aktivní	388					
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377					1 053,00

IČO: 65081803
ZUŠ Varnsdorf

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavená k 31.12.2017

				OBDOBÍ					
				1	2	3	4		
Číslo položky	Název položky	syn- tický účet	BĚŽNÉ	MINULÉ					
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO			
III. Krátkodobý finanční majetek				1 645 542,47		1 645 542,47	1 356 782,91		
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	1 559 304,07			1 559 304,07	1 316 919,38		
10.	Běžný účet FKSP	243	42 740,40			42 740,40	16 437,53		
15.	Ceniny	263	29 400,00			29 400,00	16 730,00		
16.	Peníze na cestě	262							
17.	Pokladna	261	14 098,00			14 098,00	6 696,00		

		1	2
Číslo položky	Název položky	Systém tický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ MINULÉ
PASIVA CELKEM			
		2 372 272,47	2 167 674,03
C.	Vlastní kapitál	1 390 133,52	1 376 662,64
I.	Jmění účetní jednotky a upravitelné položky	673 421,00	755 550,00
		673 421,00	755 550,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	755 550,00
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	707 743,44	582 530,29
		707 743,44	582 530,29
1.	Fond odměn	411	17 000,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	22 765,78
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	103 655,31
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	439 109,20
III.	Výsledek hospodaření	8 969,08	38 582,35
		8 969,08	38 582,35
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	8 969,08	38 582,35
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	
D.	Cizí zdroje	982 138,95	791 011,39
		982 138,95	791 011,39
I.	Rezervy		
1.	Rezervy	441	
		441	

IČO: 65081803
Zuř Varnsdorf

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavěná k 31.12.2017

1 2

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		Systémové účty	MINULÉ

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

- | | | | |
|---|-----|------------|------------|
| 1. Krátkodobé úvěry | 281 | | |
| 4. Jiné krátkodobé půjčky | 289 | | |
| 5. Dodavatelé | 321 | 82 193,38 | 45 068,87 |
| 7. Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | | |
| 9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | | |
| 10. Zaměstnanci | 331 | 414 081,00 | 332 105,00 |
| 11. Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | | |
| 12. Sociální zabezpečení | 336 | 164 358,00 | 134 013,00 |
| 13. Zdravotní pojištění | 337 | 70 447,00 | 58 463,00 |
| 14. Důchodové spoření | 338 | | |
| 15. Daň z příjmů | 341 | | |
| 16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění | 342 | 63 761,00 | 55 071,00 |
| 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 | 4 658,00 | |
| 35. Výdaje příštích období | 383 | | |
| 36. "únosy" příštích období | 384 | 113 890,00 | 95 880,00 |
| 37. Dohadné účty pasivní | 389 | 56 600,00 | 65 433,51 |
| 38. Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 6 150,57 | 4 977,01 |

Podpisový záznam:

Podpisový záznam:
IČO: 65081803, Varnsdorf
412 372 323

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavený k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:24

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512

407 47 VARNSDORF

Právní forma: příspěvková organizace

IČO: 65081803

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		8 013 053,85	6 811 073,78		
I. Náklady z činnosti		8 013 053,85	6 811 073,78		
1.	Spotřeba materiálu	501	169 685,00	203 066,98	
2.	Spotřeba energie	502	335 164,00	333 326,00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503			
4.	Prodané zboží	504			
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506			
6.	Aktivace oběžného majetku	507			
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508			
8.	Operativní a udržování	511	23 099,50	24 780,00	
9.	Cestovné	512	21 776,00	13 701,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	7 136,00	1 508,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			
12.	Ostatní služby	518	189 103,06	235 794,39	
13.	Mzdové náklady	521	5 040 840,00	4 247 591,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 689 385,00	1 421 333,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	20 875,05	17 542,52	
16.	Zákonné sociální náklady	527	140 518,24	92 664,89	
17.	Jiné sociální náklady	528	46 560,00	40 660,00	
18.	Daň silniční	531			
19.	Daň z nemovitosti	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			

IČO: 65081803
Zuř Varnsdorf

Výkaz zisku a ztráty (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Příspěvkové organizace sestavený k 31.12.2017

1 2 3 4

Číslo položky	Název položky	Účetní období			
		Syntetický účet	Běžné	Hospodářská činnost	Minulé Hospodářská činnost

25. Prodaný materiál	544				
26. Manka a škody	547				
27. Tvorba fondů	548				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	82 129,00			83 509,00
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 vyřazených pohledávek	557				
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	222 893,00			76 697,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	23 390,00			18 900,00

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 ústř. vl. institucí na transfery	571				
2. Náklady vybraných míst. vl. institucí na transfery	572				
IV. Daň z příjmů					
1. Daň z příjmů	591				
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

IČO: 65081803
ZUŠ Varnsdorf

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavený k 31.12.2017

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM			8 022 022,93	6 849 656,13	
I. Výnosy z činnosti			1 084 397,00	968 132,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 031 420,00		941 730,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	6 200,00		7 100,00
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 dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647			
16.	Čerpání fondů	648	26 000,00		
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	20 777,00		19 302,00
II. Finanční výnosy			361,93	531,13	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			
2.	Úroky	662	361,93		531,13
3.	Kurzové zisky	663			
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			
6.	Ostatní finanční výnosy	669			
IV. Výnosy z transferů			6 937 264,00	5 880 993,00	
1.	Výnosy vybraných ústř. tlád. institucí z transferů	671			
2.	Výnosy vybraných míst. tlád. institucí z transferů	672	6 937 264,00		5 880 993,00

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestařený k 31.12.2017

sestařený k 31.12.2017

[illegible]

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf

Sídlo: Národní 512

407 47 VARNSDORF

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 65081803

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona
--

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

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona
--

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona
--

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

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ

P. I. Majetek a závazky účetní jednotky

1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	5 980,00	817 151,50
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	858 375,50	
3. Vyřazené pohledávky	905		
4. Vyřazené závazky	906		
5. Ostatní majetek	909		

P. II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů

1. Kr. podm. pohledávky z předřím. transferů	911		
2. Kr. podm. závazky z předřím. transferů	912		
3. Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4. Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5. Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6. Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		

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

1. Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921		
2. Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
3. Krátkodobé podm. pohl. z důvodu užívání maj. jinou os. na základě sml. o výpůjčce	923		
4. Dlouhodobé podm. pohl. z důvodu užívání maj. jinou os. na základě sml. o výpůjčce	924		
5. Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6. Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		

P. IV. Další podmíněné pohledávky

1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		

9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945
11. Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947
12. Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948

P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů

1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956

P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku

1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		

P.VII. Další podmíněné závazky

1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon. výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon. výk. nebo soud.	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		

P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací 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.	Vyrovnávací účel k podrozvahovým účtům	999	864 355,50	817 151,50

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf

Sídlo: Národní 512

407 47 VARNSDORF

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 65081803

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

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512

407 47 VARNSDORF

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 65081803

A.6. Informace podle § 19 odst.6 zákona

Příloha

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
sešavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sešavení: 20.1.2018 8:12:25

Sídlo: Národní 512

407 47 VARNSDORF

Právní forma: příspěvková organizace

İÇİ : 65081803

B.1. Informace podle § 66 odst.6

B.2. Informace podle § 66 odst.3

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Příloha

sestavená k 31. 12. 2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

C. Doplňující informace k položkám rozvahy ""C.1.1. Jmění účetní jednotky"" a ""C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodob.majetku""			
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti		

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku
D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem
D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ²
D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem
D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem
D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích		
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha

sestavená k 31. 12. 2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu		
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	22 765,78
A.II.	Tvorba fondu	99 616,80
	1. Základní přírůstek	99 616,80
	2. Společný příspěvek na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
	3. Náhrady škod a pojištění plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	69 115,00
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	57 130,00
	3. Rekreace	
	4. Kultura, tělovýchova a sport	7 985,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnuté peněžní dary	
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
	9. Ostatní užití fondu	4 000,00
A.IV.	Konečný stav fondu	53 267,58

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

Rezervní fond

F. Dopřijíjící informace k fondům účetní jednotky		
Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	103 655,31
D.II.	Tvorba fondu	19 582,35
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	19 582,35
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary – účelové	
	5. Peněžní dary – neúčelové	
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
	1. Úhrada zhořšeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	123 237,66

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

Fond investic

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	

F.I. Počáteční stav fondu k 1.1. 439 109,20

F.II. Tvorba fondu 82 129,00

1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu 82 129,00
2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele
3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů
4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku
5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů
6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace
7. Převody z rezervního fondu

F.III. Čerpání fondu

1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele
4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost

F.IV. Konečný stav fondu 521 238,20

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	

G. Stavby

- G.1. Bytové domy a bytové jednotky
- G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu
- G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky
- G.4. Komunikace a veřejné osvětlení
- G.5. Jiné inženýrské sítě
- G.6. Ostatní stavby

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

Pozemky

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

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

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. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 84			
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou			

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

J. Doplňující informace k položce ""B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou"" výkazu zisku a ztráty			
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou			
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64			
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou			

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele								
1	2								
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje		
3	4	5	6	7	8	9	10		

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele								
1	2								
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje		
3	4	5	6	7	8	9	10		

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2018 8:12:25

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola Varnsdorf
Sídlo: Národní 512
407 47 VARNSDORF
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 65081803

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje		Dodavatel		Obchodní firma		IČ	Stavební fáze	
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy					Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3			4		5	6
							7	

Projekt	Ocenění pořízovaného majetku dle smlouvy	Výdaje	vynaložené	na pořízení	majetku		Celkem
		t-4	t-3	t-2	t-1		
1	8	9	10	11	12	13	

Platby za dostupnost						
Projekt	Počátek	Konec	t-4	Výdaje na pořízení majetku	t-3	Výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19
						20
						21

Platby za dostupnost						
Projekt	t-1	Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení celkem	t-4	t-3	t-2
1	22	23	24	25	26	27
						28
						29

Podpisový záznam:



Základní umělecká škola, Varnsdorf
Národní 512, příspěvková organizace
IČO: 65081803, tel./fax: 412 372 323

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci k 31. 12. 2017

Inventarizace byla provedena v organizaci:

Základní umělecká škola, Varnsdorf, Národní 512, příspěvková organizace

Inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitelky školy.
Začátek inventarizace byl stanoven na 17. 12. 2017 a ukončení inventarizace na den 31. 12. 2017.

Ústřední inventarizační komise byla jmenována v tomto složení:

Předseda: Kateřina Müllerová
Členové: Vladimíra Janoušková
Miroslava Soukupová

Vyhodnocení průběhu inventarizací:

Příkazem ředitelky byla jmenována inventarizační komise a určeny termíny provedení inventarizací jednotlivých druhů majetku. Byl dodržen stanovený harmonogram a komise předložila jednotlivé inventarizační zápisy.

Na podkladě seznamů počítačových sestav porovnávala inventarizační komise skutečné stavy majetku ke dni 31. 12. 2017 v jednotlivých třídách, sálech a ostatních vybavených místnostech. Bylo kontrolováno řádné očíslování předmětů, uzavřené odpovědnosti, návrhy na vyřazení a zajištění ochrany majetku. Porovnáním skutečného stavu a účetního stavu nebyly zjištěny rozdíly.

Dokladová inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2017 Byly kontrolovány skutečné stavy se stavy v účetnictví. Kontrolou rozdíly zjištěny nebyly.

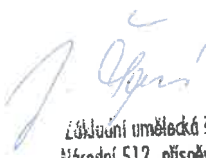
Předseda IK: Kateřina Müllerová

Členové IK: Vladimíra Janoušková

Miroslava Soukupová

Ve Varnsdorfu dne 19. 1. 2018

Schválila: Bc. Jarmila Šenová
ředitelka ZUŠ


Základní umělecká škola, Varnsdorf
Národní 512, příspěvková organizace
IČ: 65081803, tel./fax: 412 372 323