

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2022

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

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 27. 3. 2023

Za odbor SMT: Mgr. Roman Kovář

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	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			34 076 766.03	17 552 199.23	16 524 566.80	17 906 528.10
A.	Stálá aktiva		29 484 035.61	17 552 199.23	11 931 836.38	10 185 362.60
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		29 418 687.01	17 488 435.63	11 930 251.38	10 183 777.60
1.	Pozemky	031	1 813 865.16		1 813 865.16	1 813 865.16
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	18 493 293.24	8 708 647.20	9 784 646.04	8 028 918.04
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 666 151.78	1 334 411.60	331 740.18	265 494.40
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	7 445 376.83	7 445 376.83		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				75 500.00
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		1 585.00		1 585.00	1 585.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	1 585.00		1 585.00	1 585.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		4 592 730.42		4 592 730.42	7 721 165.50
I.	Zásoby		33 464.90		33 464.90	4 386.00
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	33 464.90		33 464.90	4 386.00
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				
10.	Ostatní zásoby	139				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
II.	Krátkodobé pohledávky		66 477.76		66 477.76	1 788 719.89
1.	Odběratelé	311	10 120.00		10 120.00	1 800.00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	15 366.00		15 366.00	46 911.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	316				
	krátkodobé					
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	30 491.76		30 491.76	29 007.36
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				1 608 000.00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	10 500.00		10 500.00	103 001.53
III.	Krátkodobý finanční majetek		4 492 787.76		4 492 787.76	5 928 059.61
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	4 284 017.78		4 284 017.78	5 501 238.80
10.	Běžný účet FKSP	243	200 279.98		200 279.98	415 946.81
15.	Ceniny	263	26.00		26.00	52.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	8 464.00		8 464.00	10 822.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			16 524 566.80	17 906 528.10
C.	Vlastní kapitál		13 637 545.45	13 801 021.30
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		11 930 251.38	11 791 777.60
1.	Jmění účetní jednotky	401	11 725 862.10	11 576 430.28
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	204 389.28	215 347.32
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		1 067 569.48	1 908 460.18
1.	Fond odměn	411	99 813.00	99 813.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	235 515.18	415 179.60
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	677 637.50	576 853.98
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		387 577.98
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	54 603.80	429 035.62
III.	Výsledek hospodaření		639 724.59	100 783.52
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		639 724.59	100 783.52
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2 887 021.35	4 105 506.80
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		2 887 021.35	4 105 506.80
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	63 695.35	24 223.80
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		602 000.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 462 490.00	1 880 774.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	563 303.00	727 545.00
13.	Zdravotní pojištění	337	245 255.00	313 727.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	152 042.00	249 254.00
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	306 740.00	274 660.00
37.	Dohadné účty pasivní	389		30 550.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	93 496.00	2 773.00

Sestaveno dne: 24.01.2023 15:22:53	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	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.	NÁKLADY CELKEM		31 282 529.61		29 551 115.75	
I.	Náklady z činnosti		31 282 529.61		29 551 115.75	
1.	Spotřeba materiálu	501	375 422.74		367 481.98	
2.	Spotřeba energie	502	509 812.53		576 981.64	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	22 031.14		13 169.14	
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	342 354.49		227 500.43	
9.	Cestovné	512	20 023.00		18 676.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 262 018.64		1 103 692.46	
13.	Mzdové náklady	521	20 521 304.00		19 743 934.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	6 835 028.00		6 551 914.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	87 726.80		81 657.20	
16.	Zákonné sociální náklady	527	516 973.49		500 175.71	
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	255 867.00		203 492.00	
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	533 967.10		162 443.05	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	0.68		-1.86	
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		31 922 254.20		29 651 899.27	
I.	Výnosy z činnosti		3 002 237.18		2 668 305.59	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 800 658.00		2 480 960.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	129 711.00		105 007.00	
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	20 925.50		55 190.27	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	50 942.68		27 148.32	
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		28 920 017.02		26 983 593.68	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	28 920 017.02		26 983 593.68	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		639 724.59		100 783.52	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		639 724.59		100 783.52	

Sestaveno dne: 24.01.2023 15:23:15	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

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

sestavená k 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	46071172

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Základní umělecká škola

Teplíce, 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	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		1 408 300.42	1 349 547.01
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	21 289.00	4 839.00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 387 011.42	1 344 708.01
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	DI.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	DI.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	DI.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	DI. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	DI.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	DI.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	DI.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	DI. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	DI. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	DI. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	DI. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	DI. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.		217 358.00	217 358.00
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
2.	DI.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	DI.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	DI.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968	217 358.00	217 358.00
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	1 190 942.42	1 132 189.01

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	
		BĚŽNE	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		219 000.00
C.2.	Sniž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	10 958.04	3 652.68

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	415 179.60
A.II.	Tvorba fondu	401 324.08
1.	Základní příděl	401 324.08
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišť'ovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	580 988.50
1.	Půjčky na bytové účely	13 020.00 255 562.00 7 200.00 15 000.00 117 622.00 172 584.50
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	235 515.18

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	964 431.96
D.II.	Tvorba fondu	100 783.52
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	100 783.52
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	387 577.98
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	387 577.98
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	677 637.50

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	429 035.62
F.II.	Tvorba fondu	1 852 908.96
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	244 908.96
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	1 608 000.00
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	2 227 340.78
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	2 002 340.78
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	225 000.00
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	54 603.80

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	18 493 293.24	8 708 647.20	9 784 646.04	8 028 918.04
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	18 200 918.40	8 687 848.20	9 513 070.20	7 736 543.20
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	20 799.00	271 575.84	292 374.84

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	1 813 865.16		1 813 865.16	1 813 865.16
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	1 813 865.16		1 813 865.16	1 813 865.16
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	
		BĚŽNE	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	
		BĚŽNE	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Vým.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Sestaveno dne: 24.01.2023 15:23:37	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA, TEPLICE, CHELČICKÉHO 4, P. O.

Závěrečný inventarizační zázpis - zpráva

o provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022

Hlavní inventarizační komise určena příkazem ředitele školy ze dne 07. 11. 2022 ve složení:

Předseda: Michaela Vrbová
Členové: Moučková Pavla, Mgr. Hajíček Aleš

1. Předseda HIK provedl dne 07. 11. 2022 školení členů dílčích inventarizačních komisí – dle prezenční listiny.
2. Po provedené kontrole inventarizačních záznamů připravených dílčími komisemi a jejich porovnáním se stavem účtů konečného účtu 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 zjištěné – přehled výsledků podle jednotlivých analytických účtů je přílohou této zprávy – celkem 1 listy – Soupis používaných účtů v účetním období 2022.
6. Výsledky inventur jsou k rozvahovému dni řádně zaúčtované vnitřním dokladem.
7. Návrhy na opatření k inventarizovanému majetku, k odpovědnosti, ochraně majetku, bezpečnostním předpisům, údržbě, fyzickému stavu, přebytnosti, neupotřebitelnosti, nebyly dílčími inventarizačními komisemi zaznamenány.
8. Nedílnou součástí tohoto zápisu jsou přílohy:
 - Příkaz ředitele k provedení inventarizace z dne 07. 11. 2022, vč. plánu inventur
 - Soupis používaných účtů v účetním období 2022

V Teplicích dne 24. ledna 2023

Předseda: Michaela Vrbová
Členové: Pavla Moučková
Mgr. Aleš Hajíček

Zprávu hlavní inventarizační komise vzal na vědomí:

Mgr. Aleš Hajíček
ředitel

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

PŘÍKAZ ŘEDITELE ŠKOLY

k provedení řádné inventarizace majetku a závazků v roce 2022

1) Úvodní ustanovení

Na základě ustanovení § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, nařizuji provést řádnou inventarizaci majetku a závazků k okamžiku sestavení řádné účetní závěrky, tj. k 31. 12. 2022.

Stav majetku bude zjištěn fyzickou nebo dokladovou inventurou nebo v kombinaci obou způsobů v závislosti podle jednotlivých druhů majetku a závazků tak, aby byla možnost zjištěné stavy porovnat se stavy v účetnictví.

Za organizaci, řízení a provádění inventarizace majetku, včetně dodržení výše uvedených předpisů a ustanovení tohoto příkazu odpovídá hlavní inventarizační komise (dále jen HIK). HIK předloží řediteli organizace závěrečnou zprávu, včetně návrhu na vypořádání inventarizačních rozdílů do pátku 13. 1. 2023. Za zpracování závěrečné zprávy odpovídá předseda HIK.

Termín zahájení inventarizace:	21. 11. 2022
Termín ukončení inventarizace:	31. 12. 2022
Termín předložení závěrečné zprávy o průběhu a výsledku inventarizace:	do 13. 1. 2023
Termín proškolení členů inventarizačních komisí:	7. 11. 2022
Termín provedení fyzických inventur:	21. 11. – 30. 11. 2022
Termín provedení dokladových inventur:	2. – 12. 1. 2023

2) Pro provedení řádné inventarizace v roce 2022 jmenuji:

Hlavní inventarizační komisi ve složení:

Předseda: Vrbová Michaela – účetní

Členové: Moučková Pavla – personalistka, Hajíček Aleš – ředitel školy

Dílní inventarizační komisi č. 1 ve složení:

(fyzická inventura; Chelčického ul., Českobratrská ul.)

Předseda: Čajka Lukáš – zástupce ředitele

Členové: Rusniok Daniel – školník, Vrbová Michaela – účetní

Dílní inventarizační komisi č. 2 ve složení:

(fyzická inventura; Kapelní ul.)

Předseda: Linhartová Milada – vedoucí odloučeného pracoviště

Členové: Müllerová Radka, Kiršnerová Renata – učitelky, Macháček Roman – školník

Dílní inventarizační komisi č. 3 ve složení:

(dokladová inventura)

Předseda: Vrbová Michaela – účetní

Členka: Moučková Pavla – personalistka

Likvidační a škodní komise ve složení:

Předseda: Čajka Lukáš – zástupce ředitele

Členové: Rusniok Daniel – školník, Linhartová Milada – učitelka

Teplice, 7. 11. 2022


Mgr. Aleš Hajíček
ředitel školy

OZNÁMENÍ – INVENTURY 2022

V níže uvedených termínech budou
v době od 10.30 do 12.00 hodin
provedeny fyzické inventury majetku.

Všichni kmenoví učitelé obdrželi do svých tříd inventární seznamy, které samostatně zkontrolují a nechají i s případnými poznámkami na psacím stole učebny.

Termín: nejpozději do níže uvedeného data inventarizace třídy.

ÚTERÝ	22. 11.	PŘÍZEMÍ	Vrbová, Čajka, Rusniok
STŘEDA	23. 11.	I. POSCHODÍ	Vrbová, Čajka, Rusniok
ČTVRTEK	24. 11.	II. POSCHODÍ	Vrbová, Čajka, Rusniok
PÁTEK	25. 11.	III. POSCHODÍ + PŮDA	Vrbová, Čajka, Rusniok

PONDĚLÍ	28. 11.	KAPELNÍ UL.	Linhartová, Müllerová, Macháček
ÚTERÝ	29. 11.	KONZERVATOŘ	Vrbová, Čajka, Rusniok
ÚTERÝ	29. 11.	Sál, kotelna	Vrbová, Čajka, Rusniok

Teplice, 9. 11. 2022

Mgr. Aleš Hajíček
ředitel školy

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	18 200 918,40	18 200 918,40	0,00
021	800	Ostatní stavby	292 374,84	292 374,84	0,00
022	200	Stroje, přístroje a zařízení	537 325,00	537 325,00	0,00
022	400	Výpočetní a kancelářská technika	64 009,00	64 009,00	0,00
022	600	Učební pomůcky	190 159,78	190 159,78	0,00
022	700	Hudební nástroje	874 658,00	874 658,00	0,00
028	200	Stroje, přístroje a zařízení	161 971,77	161 971,77	0,00
028	400	Výpočetní a kancelářská technika	391 700,88	391 700,88	0,00
028	600	Učební pomůcky	1 217 673,03	1 217 673,03	0,00
028	700	Hudební nástroje	3 719 899,48	3 719 899,48	0,00
028	800	Inventář	1 833 924,37	1 833 924,37	0,00
028	900	Ostatní DDHM z FKSP	120 207,30	120 207,30	0,00
031	100	Pozemky	1 813 865,16	1 813 865,16	0,00
042	212	TZ Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00
901	100	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 289,00	21 289,00	0,00
902	000	Učební pomůcky do 3.000,- Kč	703 100,62	703 100,62	0,00
902	100	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	281 861,35	281 861,35	0,00
902	200	Notový archiv	371 982,33	371 982,33	0,00
902	300	Jiný DDHM z FKSP	30 067,12	30 067,12	0,00
078	100	Oprávky k softwaru	-63 763,60	-63 763,60	0,00
081	210	Oprávky k budově pro služby obyvatelstvu	-8 687 848,20	-8 687 848,20	0,00
081	800	Oprávky k ostatním stavbám	-20 799,00	-20 799,00	0,00
082	200	Oprávky ke strojům, přístrojům a zařízením	-537 992,00	-537 992,00	0,00
082	400	Oprávky k výpočetní a kancelářské technice	-49 358,00	-49 358,00	0,00
082	600	Oprávky k učebním pomůckám	-82 526,00	-82 526,00	0,00
082	700	Oprávky k hudebním nástrojům	-664 535,60	-664 535,60	0,00
088	200	Oprávky ke strojům, přístrojům a zařízením	-161 971,77	-161 971,77	0,00
088	400	Oprávky k výpočetní a kancelářské technice	-391 700,88	-391 700,88	0,00
088	600	Oprávky k učebním pomůckám	-1 217 673,03	-1 217 673,03	0,00
088	700	Oprávky k hudebním nástrojům	-3 719 899,48	-3 719 899,48	0,00
088	800	Oprávky k inventáři	-1 833 924,37	-1 833 924,37	0,00
088	900	Oprávky k jinému majetku z FKSP	-120 207,30	-120 207,30	0,00
089	100	Oprávky k TZ - taneční sál	0,00	0,00	0,00
968	100	Dlouhodobý pronájem - nápojový automat	-24 200,00	-24 200,00	0,00
968	200	Dlouh. pod.záv. z důvodu úpl.už.maj.jinou os.-majetek VOŠZ a SŠZ Ústí	-193 158,00	-193 158,00	0,00
999	000	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-1 190 942,42	-1 190 942,42	0,00
112	600	Čípy mezi učiteli	15 703,00	15 703,00	0,00
112	700	Čípy v trezoru	17 761,90	17 761,90	0,00
241	010	Běžný účet 2635501/0100 KB	3 451 963,48	3 451 963,48	0,00
241	500	BÚ Šablony	0,00	0,00	0,00
241	410	RF ze zlepšeného VH	677 637,50	677 637,50	0,00
241	610	Investiční fond	54 603,80	54 603,80	0,00
241	710	Fond odměn	99 813,00	99 813,00	0,00
243	010	Běžný účet FKSP 107-2635501/ 0100 KB	200 279,98	200 279,98	0,00
261	110	Pokladna	8 464,00	8 464,00	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	26,00	26,00	0,00
311	100	Odběratelé	10 120,00	10 120,00	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	0,00	0,00	0,00
314	152	Záloha vodné Kapelní 768/2	0,00	0,00	0,00
314	152	Záloha - VO Záloha - VO Záloha - VOŠ, ZŠ SZŠ	0,00	0,00	0,00
314	200	Krátkodobé poskytnuté zálohy - předplatné	0,00	0,00	0,00
314	810	Záloha na nákup majetku	12 444,00	12 444,00	0,00
314	830	Záloha ostatní	2 922,00	2 922,00	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	-63 695,35	-63 695,35	0,00
321	843	Dodavatelé FKSP	0,00	0,00	0,00
324	200	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	0,00
331	000	Zaměstnanci - mzdy	0,00	0,00	0,00
331	200	Zaměstnanci - bezhotovostní výplaty	-1 462 490,00	-1 462 490,00	0,00
331	200	Zaměstnanci - výplata v hotovosti	0,00	0,00	0,00
335	120	Pohledávky za zaměstnanci - telefony	0,00	0,00	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	-563 303,00	-563 303,00	0,00
337	100	Zúčtování se zdravotními pojišťovnami	-245 255,00	-245 255,00	0,00

342	100	Daň z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků	-150 580,00	-150 580,00	0,00
342	300	Daň vybíraná srážkou	-1 462,00	-1 462,00	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	0,00	0,00	0,00
377	210	Ostatní krátkodobé pohledávky akce hradí žáci	10 500,00	10 500,00	0,00
378	043	Penzijní připojištění zaměstnanci z FKSP	0,00	0,00	0,00
378	900	Ostatní krátkodobé závazky	-89 246,00	-89 246,00	0,00
378	902	Koncert v Rudolfinu	-4 250,00	-4 250,00	0,00
381	100	Náklady příštích období	30 491,76	30 491,76	0,00
384	600	VPO - školné	-293 780,00	-293 780,00	0,00
384	601	VPO školné - 2. pololetí	-4 400,00	-4 400,00	0,00
384	700	VPO - půjčovné	-8 560,00	-8 560,00	0,00
388		KPZ na transfery	0,00	0,00	0,00
389	154	Dohadné účty Dohadné účty Dohadné účty - VOŠ, ZŠ SZŠ	0,00	0,00	0,00
389	250	Dohadné účty vodné Chelčického	0,00	0,00	0,00
389	255	Dohadné účty stočné Kapelní 786/2	0,00	0,00	0,00
389	260	Dohadné účty stočné 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	-11 725 862,10	-11 725 862,10	0,00
401	499	Svěření majetku - účelový příspěvek	0,00	0,00	0,00
403	400	Trasfer na pořízení DLM	-219 000,00	-219 000,00	0,00
403	310	Rozpouštění transferu	14 610,72	14 610,72	0,00
411	300	Fond odměn	-99 813,00	-99 813,00	0,00
412		Fond kulturních a sociálních potřeb	-235 515,18	-235 515,18	0,00
413		RF ze zlepšeného VH	-677 637,50	-677 637,50	0,00
414		RF - z ostatních titulů	0,00	0,00	0,00
416		Fond investic	-54 603,80	-54 603,80	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	0,00	0,00	0,00
			-639 724,59	639 724,59	0,00