

Základní umělecká škola Františka Drdly**MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 12**

DNE: 8. 4. 2019

JEDNACÍ ČÍSLO: 169/2019/ZUŠ

NÁZEV:**Hospodaření a účetní závěrka PO ZUŠ za rok 2018****ANOTACE:**

PO ZUŠ předkládá v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích schvalování účetní závěrky vybraných účetních jednotek a Směrnici RM č. 3/2014 – Zásady schvalování účetních závěrek PO zřizovaných městem Žďár nad Sázavou účetní závěrku za rok 2018.

NÁVRH USNESENÍ:Rada města po projednání *schvaluje*

- účetní závěrku PO Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou, Doležalovo náměstí 4, příspěvková organizace za rok 2018
- rozdělení výsledku hospodaření PO Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou, Doležalovo náměstí 4, příspěvková organizace ve výši **7 935,41 Kč** takto: do rezervního fondu **2 935,41 Kč** a do fondu odměn **5 000 Kč**.

| | | |
|---|--|-------------------------------------|
| Starosta města: | Místostarosta města: | Místostarostka města: |
| Tajemník MěÚ, Úsek tajemníka a správy MěÚ: | Odbor majetkoprávní: | Odbor komunálních služeb: |
| Odbor finanční: | Odbor dopravy: | Odbor rozvoje a územního plánování: |
| Odbor stavební: | Odbor školství, kultury a sportu: | Odbor sociální: |
| Odbor občansko-správní a OŽÚ: | Odbor životního prostředí: | Oddělení informatiky: |
| Odd. fin. kontroly a inter. auditu: | Odd. projektů a marketingu: | Krizové řízení: |
| Městská policie: | Regionální muzeum: | Technická správa budov města: |
| Zpracoval: Blanka Jelínková, ekonomka | Předkládá: Mgr. Dana Foralová, ředitelka | |



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **72052422**

Název: **ZUŠ F.Drdly, Žďár nad Sázavou**

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | | | |
|----------------------|--|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | Běžné | | Minulé | |
| | | | Brutto | Korekce | | Netto |
| AKTIVA CELKEM | | | 7 817 457,41 | 4 270 084,48 | 3 547 372,93 | 2 414 346,04 |
| A. | Stálá aktiva | | 5 928 116,97 | 4 270 084,48 | 1 658 032,49 | 413 926,49 |
| 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 | | 5 917 369,97 | 4 270 084,48 | 1 647 285,49 | 413 926,49 |
| 1. | Pozemky | 031 | | | | |
| 2. | Kulturní předměty | 032 | | | | |
| 3. | Stavby | 021 | | | | |
| 4. | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 022 | 1 945 959,00 | 298 673,51 | 1 647 285,49 | 413 926,49 |
| 5. | Pěstičské celky trvalých porostů | 025 | | | | |
| 6. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 3 971 410,97 | 3 971 410,97 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 029 | | | | |
| 8. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | | | | |
| 9. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 052 | | | | |
| 10. | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | 036 | | | | |
| III. | Dlouhodobý finanční majetek | | | | | |
| 1. | Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | 061 | | | | |
| 2. | Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem | 062 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | | | Minulé |
|------------------|---|--------------------|---------------------|---------|---------------------|---------------------|
| | | | Běžné | | | |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | |
| | 3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti | 063 | | | | |
| | 5. Termínované vklady dlouhodobé | 068 | | | | |
| | 6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 069 | | | | |
| IV. | Dlouhodobé pohledávky | | 10 747,00 | | 10 747,00 | |
| | 1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 462 | | | | |
| | 2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů | 464 | | | | |
| | 3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 465 | | | | |
| | 5. Ostatní dlouhodobé pohledávky | 469 | 10 747,00 | | 10 747,00 | |
| | 6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery | 471 | | | | |
| B. | Oběžná aktiva | | 1 889 340,44 | | 1 889 340,44 | 2 000 419,55 |
| 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 | | | | |
| II. | Krátkodobé pohledávky | | 51 585,00 | | 51 585,00 | 57 315,00 |
| | 1. Odběratelé | 311 | | | | |
| | 4. Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | 42 960,00 | | 42 960,00 | 34 980,00 |
| | 5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | | | | |
| | 6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 316 | | | | |
| | 9. Pohledávky za zaměstnanci | 335 | 3 680,00 | | 3 680,00 | 4 420,00 |
| | 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 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | | | Minulé |
|------------------|---|--------------------|---------------------|---------|---------------------|---------------------|
| | | | Běžné | | | |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | |
| 28. | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 373 | | | | |
| 30. | Náklady příštích období | 381 | 4 945,00 | | 4 945,00 | 7 168,00 |
| 31. | Příjmy příštích období | 385 | | | | |
| 32. | Dohadné účty aktivní | 388 | | | | |
| 33. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | | | | 10 747,00 |
| III. | Krátkodobý finanční majetek | | 1 837 755,44 | | 1 837 755,44 | 1 943 104,55 |
| 1. | Majetkové cenné papíry k obchodování | 251 | | | | |
| 2. | Dluhové cenné papíry k obchodování | 253 | | | | |
| 3. | Jiné cenné papíry | 256 | | | | |
| 4. | Terminované vklady krátkodobé | 244 | | | | |
| 5. | Jiné běžné účty | 245 | | | | |
| 9. | Běžný účet | 241 | 1 675 886,86 | | 1 675 886,86 | 1 791 402,45 |
| 10. | Běžný účet FKSP | 243 | 150 324,58 | | 150 324,58 | 135 655,10 |
| 15. | Ceniny | 263 | | | | |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | 11 544,00 | | 11 544,00 | 16 047,00 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | |
|----------------------|--|--------------------|---------------------|---------------------|
| | | | Běžné | Minulé |
| PASIVA CELKEM | | | 3 547 372,93 | 2 414.346,04 |
| C. | Vlastní kapitál | | 1 932 027,93 | 865 082,04 |
| I. | Jmění účetní jednotky a upravující položky | | 1 622 996,89 | 408 417,89 |
| 1. | Jmění účetní jednotky | 401 | 1 101 329,89 | 167 970,89 |
| 3. | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 403 | 463 419,00 | 182 199,00 |
| 4. | Kurzové rozdíly | 405 | | |
| 5. | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | 406 | | |
| 6. | Jiné oceňovací rozdíly | 407 | | |
| 7. | Opravy předcházejících účetních období | 408 | 58 248,00 | 58 248,00 |
| II. | Fondy účetní jednotky | | 301 095,63 | 342 131,49 |
| 1. | Fond odměn | 411 | 40 000,00 | 80 000,00 |
| 2. | Fond kulturních a sociálních potřeb | 412 | 150 324,58 | 135 655,10 |
| 3. | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 63 470,54 | 35 116,88 |
| 4. | Rezervní fond z ostatních titulů | 414 | 613,00 | 11 313,00 |
| 5. | Fond reprodukce majetku, fond investic | 416 | 46 687,51 | 80 046,51 |
| III. | Výsledek hospodaření | | 7 935,41 | 114 532,66 |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 7 935,41 | 114 532,66 |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 431 | | |
| 3. | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432 | | |
| D. | Cizí zdroje | | 1 615 345,00 | 1 549 264,00 |
| 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 | | 1 615 345,00 | 1 549 264,00 |
| 1. | Krátkodobé úvěry | 281 | | |
| 4. | Jiné krátkodobé půjčky | 289 | | |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 7 960,00 | |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | | |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | | |
| 10. | Zaměstnanci | 331 | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | |
|------------------|---|--------------------|------------|------------|
| | | | Běžné | Minulé |
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | 772 774,00 | 750 973,00 |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | 307 795,00 | 301 635,00 |
| 13. | Zdravotní pojištění | 337 | 132 297,00 | 129 526,00 |
| 14. | Důchodové spoření | 338 | | |
| 15. | Daň z příjmů | 341 | | |
| 16. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342 | 113 160,00 | 104 953,00 |
| 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 | | 1 647,00 |
| 35. | Výdaje příštích období | 383 | | |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | 201 000,00 | 180 000,00 |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | 80 359,00 | 80 530,00 |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | | |

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2018

IČO: 72052422

Název: ZUŠ F.Drdly, Žďár nad Sázavou



| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|------------------|---|--------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | | | Hlavní činnost 1 | Hospodářská činnost 2 | Hlavní činnost 3 | Hospodářská činnost 4 |
| A. | Náklady celkem | | 16 286 229,32 | 8 400,00 | 14 955 685,54 | 21 500,00 |
| I. | Náklady z činnosti | | 16 286 229,32 | 8 400,00 | 14 955 685,54 | 21 500,00 |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 309 169,03 | | 382 341,13 | |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 365 844,40 | | 363 420,80 | |
| 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. | Opravy a udržování | 511 | 58 312,90 | 8 400,00 | 110 086,06 | 21 500,00 |
| 9. | Cestovné | 512 | 19 781,00 | | 23 776,00 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | 18 799,00 | | 9 709,00 | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 680 780,22 | | 707 749,99 | |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 10 742 539,00 | | 9 548 496,00 | |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | 3 638 114,00 | | 3 223 882,00 | |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 44 240,00 | | 38 721,00 | |
| 16. | Zákonné sociální náklady | 527 | 212 286,48 | | 187 048,80 | |
| 17. | Jiné sociální náklady | 528 | 94 842,29 | | 98 267,29 | |
| 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 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | | |
|----------------------------------|--|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--|
| | | | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 27. | Tvorba fondů | 548 | | | | | |
| 28. | Odpisy dlouhodobého majetku | 551 | 51 241,00 | | 34 113,00 | | |
| 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 | 50 280,00 | | 228 074,47 | | |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| B. Výnosy celkem | | | 16 294 164,73 | 8 400,00 | 15 070 218,20 | 21 500,00 | |
| I. Výnosy z činnosti | | | 2 266 755,73 | 8 400,00 | 2 263 424,20 | 21 500,00 | |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | | | | | |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 2 219 060,00 | | 2 135 530,00 | | |
| 3. | Výnosy z pronájmu | 603 | | 8 400,00 | | 21 500,00 | |
| 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 | | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|--------------------------------|--|--------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | | | Hlavní činnost 1 | Hospodářská činnost 2 | Hlavní činnost 3 | Hospodářská činnost 4 |
| 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 | 36 879,00 | | 47 990,00 | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 10 816,73 | | 79 904,20 | |
| 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 | | | 14 027 409,00 | | 12 806 794,00 | |
| 1. | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671 | | | | |
| 2. | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | 14 027 409,00 | | 12 806 794,00 | |
| C. Výsledek hospodaření | | | | | | |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | | 7 935,41 | | 114 532,66 | |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 7 935,41 | | 114 532,66 | |

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **72052422**

Název: **ZUŠ F.Drdly,Žďár nad Sázavou**

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

Není známa skutečnost, že účetní jednotka by měla ukončit svoji činnost.

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

Obsahové vymezení některých položek účetních výkazů bylo změněno díky aplikaci vyhlášky č. 410/2009 Sb. a jejich změn provedených vyhláškou č. 435/2010 Sb.

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

Účtujeme ve zjednodušeném rozsahu.

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 a závazky účetní jednotky | | 198 088,88 | 190 968,88 |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | | |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 198 088,88 | 190 968,88 |
| 3. | Vyřazené pohledávky | 905 | | |
| 4. | Vyřazené závazky | 906 | | |
| 5. | Ostatní majetek | 909 | | |
| P.II. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 911 | | |
| 2. | Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 912 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | 913 | | |
| 4. | Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | 914 | | |
| 5. | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů | 915 | | |
| 6. | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 916 | | |
| P.III. | Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 921 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 922 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 923 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 924 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | 925 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku 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 pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 947 | | |
| 12. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 948 | | |
| P.V. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | | | |
| 1. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 951 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 952 | | |

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 |
| 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 | | 6 130 932,53 | 6 042 650,80 |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 961 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 962 | | 56 640,00 |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 963 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 964 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 965 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 966 | 450 083,43 | 305 161,70 |
| 7. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 967 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 968 | 5 680 849,10 | 5 680 849,10 |
| 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. | Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní | 978 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní | 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 řízení | 985 | | |
| 14. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 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 účet k podrozvahovým účtům | 999 | 5 932 843,65- | 5 851 681,92- |

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

Organizace byla zapsalá do obchodní rejstříku dne 1. 1. 2010, spisvá značka Pr 1652/1-12 usnesení 8, vedená u Krajského soude v Brně., Roosveltova 16.

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

Nenastaly žádné významné skutečnosti.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka nemá vlastní nemovitý majetek.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Fond reprodukce je plně pokryt finančními prostředky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|------------------|--|---------------|-----------|
| | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| C.1. | Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období | 300 000,00 | |
| C.2. | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 18 780,00 | 14 844,00 |

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

0.00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

0.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|-----------|--|-----------|
| 408 | Oprava zaúčtování 2 ks Drymatů (technologii na vysoušení zdiva) zakoupených v roce 2015 a účtováno jako služba, mělo být zaúčtováno jako nákup investice. Oprava zaúčtování v roce 2016 po schválení Radou Města Žďár nad Sázavou. | 58 248,00 |

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

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|-----------|--|---------------|
| 672 | Rozpis dotací - UZ 33353 - 13.635.149,- ,od zřizov. 307.000,- Kč. ,dot. z ÚP 15.000,-,sout. MŠMT UZ 33166 - 15.000,-,d KÚ Jihl. UZ 304- 20.000,-, d.KÚ Jihl. TO KH - 7.000,- d.KÚ Jihl. TO UH - 9.480,-rozp. trans. 18.780,- | 14 027 409,00 |

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce

Doplnující informace

Částka

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce

Doplnující informace

Částka

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

| Fond kulturních a sociálních potřeb | | |
|--|---|----------------------------|
| <i>Číslo</i> | <i>Název</i> | <i>Položka</i> |
| | | <i>BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ</i> |
| A.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | 135 655,10 |
| A.II. | Tvorba fondu | 212 286,48 |
| 1. | Základní přiděl | 212 286,48 |
| 2. | Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992 | |
| 3. | Náhrady škod a pojistná 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 | 197 617,00 |
| 1. | Půjčky na bytové účely | |
| 2. | Stravování | 28 510,00 |
| 3. | Rekreace | 40 690,00 |
| 4. | Kultura, tělovýchova a sport | 4 500,00 |
| 5. | Sociální výpomoci a půjčky | |
| 6. | Poskytnuté peněžní dary | 6 000,00 |
| 7. | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | 68 900,00 |
| 8. | Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění | |
| 9. | Ostatní užití fondu | 49 017,00 |
| A.IV. | Konečný stav fondu | 150 324,58 |

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

| Číslo | Název | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|--|---------|---------------------|
| D.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | | 46 429,88 |
| D.II. | Tvorba fondu | | 54 532,66 |
| | 1. Zlepšený výsledek hospodaření | | 54 532,66 |
| | 2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie | | |
| | 3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv | | |
| | 4. Peněžní dary - účelové | | |
| | 5. Peněžní dary - neúčelové | | |
| | 6. Ostatní tvorba | | |
| D.III. | Čerpání fondu | | 36 879,00 |
| | 1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření | | |
| | 2. Úhrada sankcí | | |
| | 3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele | | |
| | 4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady | | |
| | 5. Ostatní čerpání | | 36 879,00 |
| D.IV. | Konečný stav fondu | | 64 083,54 |

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

| Číslo | Název | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|---|---------|---------------------|
| F.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | | 80 046,51 |
| F.II. | Tvorba fondu | | 1 655 841,00 |
| | 1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu | | 51 241,00 |
| | 2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele | | 1 584 600,00 |
| | 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 | | 20 000,00 |
| | 6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace | | |
| | 7. Převody z rezervního fondu | | |
| F.III. | Čerpání fondu | | 1 689 200,00 |
| | 1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku | | 1 284 600,00 |
| | 2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček | | |
| | 3. Odvod do rozpočtu zřizovatele | | 404 600,00 |
| | 4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost | | |
| F.IV. | Konečný stav fondu | | 46 687,51 |

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

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | MINULÉ |
|------------------|--|---------------|---------|-------|--------|
| | | BĚŽNÉ | | | |
| | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| 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 | | | | |

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

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | MINULÉ |
|------------------|-----------------------------------|---------------|---------|-------|--------|
| | | BĚŽNÉ | | | |
| | | 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 | | | | |

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 § 64 | | |
| I.2. | Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou | | |

J. Doplnující 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 | | |

* Konec sestavy *



Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2018

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

**Základní umělecká škola Františka Drdly,
Žďár nad Sázavou,
Doležalovo náměstí 4, příspěvková organizace**
za ověřované období
od 1.1.2018 do 31.12.2018

DŮVĚRA ZAVAZUJE

3. Obsah a cíl kontrolní činnosti

Dne 15. března 2019 byla u **Základní umělecké školy Františka Drdly, Žďár nad Sázavou, Doležalovo náměstí 4, příspěvkové organizace** zřízené Městem Žďár nad Sázavou provedena kontrola účetní závěrky sestavené k rozvahovému datu 31.12.2018 pro účely schvalování účetní závěrky zřizovatelem v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb.

Kontrola správnosti vykázaných informací v účetní závěrce zahrnovala:

- kontrolu správnosti výkazů tvořících účetní závěrku příspěvkové organizace k rozvahovému datu 31.12.2018
- kontrolu, zda příspěvková organizace postupovala v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., a s účetními standardy č. 701 až 710
- kontrolu dodržování ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 410/2009 Sb., u významných obrátových položek uvedených v hlavní knize, která je podkladem pro sestavení řádné účetní závěrky k 31.12.2018

Cílem kontrolní činnosti v příspěvkové organizaci bylo zjištění, zda je účetní závěrka k 31.12.2018 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s vyhláškou č.410/2009 Sb., (Vyhláška, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky) a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky.

4. Příjemce zprávy

Statutární orgán příspěvkové organizace Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou, Doležalovo náměstí 4.

Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat zřizovatele příspěvkové organizace - Město Žďár nad Sázavou.

5. Právní rámec činnosti kontrolora

- vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 410/2009 Sb. a České účetní standardy č. 701 až 710 pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.



Pro provedení kontroly byly vyžádány tyto podklady:

1. přílohy a dodatky ke zřizovací listině uzavřené v roce 2018, včetně případného majetku předaného k hospodaření p.o. od zřizovatele během roku 2018,
2. organizační členění p.o. včetně určení zodpovědných osob za jednotlivé oblasti činností – příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní,
3. vnitropodnikové směrnice platné pro r.2018,
4. výsledky ostatních kontrol provedených v průběhu roku 2018,
5. návrhy na nápravná opatření ve vztahu k případným nedostatkům zjištěných externími kontrolami,
6. případné pokuty či penále, pokud byly uděleny,
7. zařazovací a likvidační protokoly majetku,
8. zveřejněný rozpočet na rok 2019 a střednědobý výhled na roky 2020 - 2021,
9. obratová předvaha k 31.12.2018,
10. účetní deník za rok 2018
11. přiznání k DPPO za rok 2018,
12. účetní závěrka k 31.12.2018 (rozvaha a výkaz zisku a ztráty, příloha),
13. fyzická a dokladová inventura majetku a závazků provedená k 31.12.2018, inventarizační zpráva, zaúčtování případných inventurních rozdílů,
14. výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2018,
15. schválené závazné ukazatele od zřizovatele pro rok 2018, rozhodnutí zřizovatele o vypořádání majetku v r. 2018 a ostatní rozhodnutí zřizovatele týkající se hospodaření p.o. v r. 2018,
16. rozhodnutí o všech poskytnutých transferech pro p.o. od zřizovatele i od ostatních,
17. soupis všech darů finančních i věcných získaných v r. 2018 spolu s rozhodnutím zřizovatele o povolení každý z těchto darů přijmout,
18. rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2017 a účetní doklad, kterým bylo rozhodnutí zaúčtováno, rozhodnutí o schválení účetní závěrky za r. 2017,
19. účetní osnova platná pro účetní období 2018,
20. saldokonto obchodních pohledávek a závazků k 31.12.2018 s uvedením vzniku jednotlivých pohledávek či závazků a částky v lokální i cizí měně,
21. mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2018,
22. doklady o úhradě mezd za 12/2018 v následujícím roce,
23. prvotní účetní doklady za rok 2018 – k nahlédnutí.



Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky sestavené k 31.12.2018

Kontrola sestavení účetní závěrky ke dni 31.12.2018

Účetní závěrka organizace se skládá z částí:

- rozvaha
- výkaz zisku a ztráty
- příloha

Příspěvková organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu na základě rozhodnutí Rady města Žďár nad Sázavou ze dne 28.12.2009.

Účetní závěrka byla sestavena na základě údajů zaúčtovaných v účetních knihách za účetní období 2018.

Doporučení:

V příloze bod A.3 k účetní závěrce popsat všechny použité účetní metody v souladu s bodem 7 § 19 Zákona č.563/1991 Sb.

Kontrola bilanční kontinuity a kontrola proúčtování výsledku hospodaření za rok 2017

Konečné zůstatky roku 2017 rozvahových účtů navazují na počáteční stavy roku 2018. Nebylo zjištěno porušení bilanční kontinuity.

K 31.12.2017 vykázala příspěvková organizace zisk ve výši 114 532,66 Kč. Zřizovatel příspěvkové organizace na 88. schůzi Rady města ze dne 23.04.2018 usnesením č. 1506/2018/ZUŠ rozhodl o rozdělení zisku za rok 2017 takto:

- 54 532,66 Kč přiděl do rezervního fondu
- 60 000,- Kč přiděl do fondu odměn

Interním dokladem č. 371 ze dne 16.5.2018 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2017 dle rozhodnutí zřizovatele.

Kontrola úplné evidence majetku příspěvkové organizace

Organizace vede operativní evidenci majetku s vazbou na majetkové účty účtové skupiny 02 a podrozvahový účet 902.

Fyzická inventura dlouhodobého majetku p. o. byla provedena k 31.12.2018 a byly doloženy všechny zákonem dané dokumenty pro správné provedení inventur. Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

V roce 2018 byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1 284 600,- Kč (koncertní křídlo) a drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 50 280,- Kč. Dlouhodobý nehmotný majetek nebyl v roce 2018 pořízen. Veškerý pořízený majetek byl zařazen.



Bylo provedeno ověření pořízení a zařazení vybraného majetku:

| Inv. č. | Druh majetku | Pořizovací cena (vč. DPH) | Datum zařazení | Č. dokladu, kterým byl majetek pořízen |
|---------|-------------------------------------|---------------------------|----------------|--|
| 10045 | Koncertní křídlo August Förster 215 | 1 284 600,- | 30.4.2018 | 20317 |

Ve sledovaném období byl vyřazen drobný dlouhodobý hmotný majetek v celkové výši 67 278,41 Kč.

Bylo provedeno ověření vyřazení vybraného majetku:

| Inv. číslo | Název majetku | Pořizovací cena | Zůstatková cena | Datum vyřazení |
|------------|--------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 488 | Keyboard Yamaha + adapt. | 17 090,- | - | 4.4.2018 |
| 773 | PC Intel Core | 11 157,41 | - | 4.4.2018 |
| 494 | Keyboard Yamaha PSR 450 | 14 900,- | - | 4.4.2018 |
| 447 | Vysavač T 3404 Neptun | 5 490,- | - | 4.4.2018 |

Zaučtované odpisy do nákladů organizace souhlasí na schválený odpisový plán.

Kontrola účtování příspěvků a transferů od zřizovatele a jiných poskytovatelů k 31.12.2018

| Poskytovatel | Účel transferu | Částka | Čerpání |
|----------------------|--|-----------------|-------------------|
| Město Žďár n. S. | Příspěvek na provoz | 307 000,- Kč | Vyčerpáno 100 % |
| Město Žďár n. S. | Investiční dotace na nákup koncertního křídla | 1 284 600,- Kč | Vráceno 404 600,- |
| MŠMT ČR | Přímé NIV – ÚZ 33 353 | 13 635 149,- Kč | Vyčerpáno 100 % |
| Krajský Vysočina | Investiční dotace na nákup koncertního křídla | 300 000,- Kč | Vyčerpáno 100 % |
| Kraj Vysočina | Podpora zájmových a sportovních aktivit - UZ 304 | 20 000,- Kč | Vyčerpáno 100 % |
| Krajský úřad Jihlava | Soutěže MŠMT ÚZ 33166 | 15 000,- Kč | Vyčerpáno 100 % |
| Kraj Vysočina | Na akci Tanec, tanec 2018 | 16 480,- Kč | Vyčerpáno 100 % |



| | | | |
|------------------|----------------|-------------|----------------|
| Úřad práce ČR | Dotace na mzdy | 15 000,- Kč | Vyčerpáno 100% |
|------------------|----------------|-------------|----------------|

Účetní záznamy o čerpání přidělených finančních prostředků jsou identifikovatelné, prokazatelné a jsou podloženy prvotními podpůrnými doklady zaúčtovanými do účetnictví příspěvkové organizace v souladu s platnými účetními předpisy a v souladu se zákonem o finanční kontrole.

Čerpání transferů bylo zaúčtováno do výnosů p. o. ve správné výši dle postupů účtování stanovených v ČÚS č. 703.

Účtování o fondech

- Fond odměn (účet 411)**
 V roce 2018 byl zaúčtován příděl do fondu odměn z rozdělení výsledku hospodaření za rok 2017 na základě rozhodnutí zřizovatele ve výši 60 000,- Kč. Čerpání fondu odměn v roce 2018 ve výši 100 000,- Kč na odměny zaměstnanců v měsíci říjnu 2019 . Zůstatek k 31.12.2018 činí 40 000,- Kč.
- FKSP (účet 412)**
 Příspěvek do FKSP činil 212 286,48 Kč (2 % z hrubých mezd). Z FKSP byl čerpán příspěvek na stravné zaměstnanců v celkové výši 28 510,- Kč, příspěvek na rekreaci, kulturu, tělovýchovu a sport ve výši 94 207,- Kč a dále byly z FKSP poskytnuty peněžní dary k životnímu jubileu zaměstnanců v celkové výši 6 000,- Kč do mezd a příspěvek na penzijní připojištění ve výši 68 900,- Kč.
 Čerpání z FKSP bylo v roce 2018 provedeno v souladu s rozpočtem FKSP na rok 2018 i v souladu se Zásadami pro čerpání FKSP.
 Zůstatek FKSP k 31.12.2018 ve výši 150 324,58 Kč je plně krytý finančními prostředky na bankovním účtu FKSP ve výši 150 324,58 Kč.
- Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)**
 Na základě rozhodnutí zřizovatele o rozdělení VH roku 2017 byl zaúčtován příděl ve výši 54 532,66 Kč. Čerpáno v roce 2018 ve výši 26 179,- Kč na další rozvoj činnosti.
- Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)**
 V roce 2018 čerpáno 10 779,- Kč na další rozvoj činnosti. Zůstatek k 31.12.2018 činí 613,- Kč.



- **Fond investic (účet 416)**

Na účet fondu investic byla účtována tvorba fondu ve výši odpisů dlouhodobého hmotného majetku 51 241,- Kč, investičními dary na nákup klavíru ve výši 20 000,- Kč a investiční dotací na nákup klavíru od zřizovatele ve výši 1 584 600,- Kč. Čerpání fondu investic bylo provedeno ve výši 1 284 600,- na nákup klavíru. Částka ve výši 404 600,- byla odvedena zřizovateli.

Kontrola krytí fondů finančními prostředky

| Fond | Zůstatek fondu k 31.12.2018 |
|----------------------------------|-----------------------------|
| 411 - fond odměn | -40 000,- Kč |
| 413 - rezervní fond ze zlepš. VH | -63 470,54 Kč |
| 414 - rezervní fond z ost.titulů | -613,- Kč |
| 416 - fond investic | -46 687,51 Kč |
| Celkem | -150 771,05 Kč |

| Peněžní prostředky | Zůstatek k 31.12.2018 |
|----------------------------------|-----------------------|
| 241400 - Fond odměn 411 | 40 000,- Kč |
| 241300 - Rezervní fond 413 + 414 | 64 083,54 Kč |
| 241200 - Investiční fond 416 | 46 687,51 Kč |
| Celkem: | 150 771,05 |

Zůstatky fondů jsou dostatečně kryty finančními prostředky na bankovních účtech organizace.

Na účty výše uvedených fondů bylo účtováno o tvorbě a použití jednotlivých fondů v souladu s ČÚS č. 704. Nebyly nalezeny nedostatky.

Kontrola vybraných nákladových položek

V průběhu kontroly byly z oblasti nákladů vybrány níže uvedené doklady, u kterých byly provedeny auditorské postupy, byly zkontrolovány náležitosti účetních dokladů a bylo provedeno srovnání na prvotní podklady pro ověření správnosti zaúčtování účetního případu (objednávky, smlouvy, dodací listy, příjemky atd.) Dále byla ověřena správnost uplatnění DPH a neporušenost číselných řad. U všech kontrolovaných dokladů bylo doloženo provedení řídicí kontroly dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

| Doklad č. | Dodavatel | Popis | Částka | Datum |
|-----------|--------------|----------|---------|-----------|
| 20505 | Amper Market | energie | 2 166,- | 11.7.2018 |
| 20434 | Josef Svatoň | přeprava | 50 00,- | 4.6.2018 |



| | | | | |
|-------|---|------------------|----------|------------|
| 20842 | Vyšší odborná škola a Střední průmyslová škola Žďár nad Sázavou | vyúčtování obědů | 11 591,- | 20.12.2018 |
| 20820 | Čalounictví Pohanková, s.r.o. | oprava křesla | 4 217,- | 27.11.2018 |
| 20819 | Marta Trojanová | ušití kostýmů | 7 000,- | 10.1.2018 |
| 20796 | Eva Bláhová | zpracování mezd | 7 398,- | 29.10.2018 |
| 20294 | O2 | telefony | 643,49 | 4.4.2018 |
| 20297 | Amper Market | energie | 217,- | 31.3.2018 |
| 20238 | Kultura Žďár | pronájem | 13 939,- | 19.3.2018 |
| 20696 | Národní institut pro další vzdělání | knihy | 590,- | 4.10.2018 |

Na vybraných dokladech nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrola vybraných výnosových položek

| Doklad č. | Odběratel | Popis | Částka | Datum |
|-----------|-----------------------------|------------------|-----------|------------|
| 43132 | Obec Tři Studně | vystoupení | 1 500,- | 19.6.2018 |
| 636 | Krajský úřad Kraje Vysočina | dotace | 7 000,- | 2.7.2018 |
| 832 | - | předpis školního | 201 000,- | 19.12.2018 |

Na vybraných dokladech nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrola pohledávek a závazků

Při kontrole prvotních dokladů na uzavřené smlouvy nebyly nalezeny nedostatky. Organizace neviduje k 31.12.2018 závazky po splatnosti. Na účtu 469 je evidována dlouhodobá pohledávka ve výši 10 747,- Kč, jedná se o nezaplacené vratky za elektrickou energii, pohledávka je vymáhána.

Kontrola peněžních prostředků

Stavy na bankovních účtech i na účtech hotovosti odpovídají výčtkám platidel a stavům na bankovních výpisech.

Kontrola přijatých darů

V roce 2018 přijala p. o. 15 finančních účelově určených darů na nákup nového koncertního klavíru August Föster 215 v celkové výši 20 000,- Kč, které byly schválené RM č. 92 ze dne 25.6.2018 usn. č. 1593/2018/ZUŠ a byly využity v souladu se stanoveným účelem.



Kontrola inventarizace za r. 2018

Ověřili jsme řádné provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2018 s vazbou na vyhlášku č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví. A dále jsme ověřili shodu konečných stavů všech účtů s doloženými inventurními soupisy. Nebyly zjištěny nedostatky.

Provedené kontroly v roce 2018

- Dne 9.1.2018 proběhla v organizaci kontrola Okresní správou sociálního zabezpečení Žďár nad Sázavou za období od 1.5.2015 do 31.12.2017, jejímž předmětem bylo plnění povinností v nemoc. pojištění, v důchod. pojištění a při odvodu pojistného na soc. zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. V rámci kontroly nebyly zjištěny žádné nedostatky.
- Dne 20.3.2018 proběhla v organizaci kontrola Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR za období od 1.9.2014 do 31.1.2018 jejímž předmětem bylo dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování ostatních povinností plátců pojistného, zasílání kopií záznamů o pracovních úrazech. V rámci kontroly nebyly zjištěny žádné nedostatky.
- V roce 2018 byla provedena kontrola společností FSG Finaudit, s.r.o. pro účely kontroly správnosti účetní závěrky za rok 2017 pro potřeby zřizovatele.

ZÁVĚR:

Podle našeho názoru, s výhradou vlivů popsaných v jednotlivých bodech zjištění, je účetní závěrka k 31.12.2018 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s vyhláškou č.410/2009 Sb., a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky.

Kontrolor doporučuje zřizovateli příspěvkové organizace schválit účetní závěrku za účetní období 2018.

V Olomouci dne 19. března 2019

FSG Finaudit, s.r.o.
třída Svobody 645/2, Olomouc,
evidenční číslo společnosti KAČR č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
auditor odpovědný za vypracování
zprávy jménem společnosti,
evidenční číslo KAČR č. 2014



Inventarizační zpráva za rok 2018

Účetní jednotka: Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou
IČO : 72052422

Datum zpracování 15. 1. 2019

Den zahájení inventarizace fyzické: 17. 12. 2018

Den ukončení inventarizace fyzické: 21. 12. 2018

Den zahájení inventarizace dokladové: 3. 1. 2019

Den ukončení inventarizace dokladové: 15. 1. 2019

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2018

I. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti :

1.1.Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.

Podpisy členy inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

Koordinace s jinými osobami proběhla.

Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2.Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově školy dne 17. 12. 2018, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3.Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4.Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členové komise a osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

2. Výsledek inventarizace:

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| 022 - Samostatné mov. věci a soub. | 1.945.959,00 Kč |
| 082 - Oprávky s sam.mov. věcem | 298.673,51 Kč |
| 028 - DDHM | 3.971.410,97 Kč |
| 088 - Oprávky k dl. hmot. majetku | 3.971.410,97 Kč |
| 241- Běžný účet | 1.675.886,86 Kč |

Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou
Doležalovo náměstí 4, příspěvková organizace
se sídlem ve Žďáře nad Sázavou

- 2 -

- 241- Běžný účet FKSP 150.324,58 Kč
- 261- Pokladna 11.544,00 Kč
- 311 - Odběratelé 0,- Kč
- 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy 42.960,- Kč
- 321- Dodavatelé 7.960,- Kč
- 381- Náklady příštích období 4.945,- Kč
- 384- Výnosy příštích období 201.000,- Kč
- 401 - Jmění účetní jednotky 1.101.329,89 Kč
- 403 - Transfery na poř. dl. majetku 463.419- Kč
- 408- Opravy předcházejících účetních období 58.248,-
- 411- Fond odměn 40.000,- Kč
- 412- Fond kulturních a sociálních potřeb 150.324,58 Kč
- 413- Rezervní fond tvořený ze zisku 63.470,54 Kč
- 414- Rezervní fond z ostatních titulů 613,- Kč
- 416- Fond reprodukce majetku 46.687,51 Kč
- 469- Ostatní dlouhodobé pohledávky 10.747,- Kč
- 333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům 772.774,-Kč
- 335- Pohledávky za zaměstnanci 3.680,- Kč
- 336 - Sociální zabezpečení 307.795,-Kč
- 337- Zdravotní zabezpečení 132.297,- Kč
- 342 - Jiné přímé daně 113.160,- Kč
- 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (vratka dotace) 0,- Kč
- 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky 0,-
- 389 - Dohadné účty pasívní 80.359,- Kč
- 378 - Ostatní krátkodobé závazky 0,- Kč

Podrozvahové účty :

- 902 - Jiný drobný dlouhodobý majetek 198.088.88 Kč
- 962- DPZ z leasingových smluv 0,00 Kč
- 966- DPZ z důvodu užívání cizího majetku na základě smluv 450.083,43 Kč
- 968- DPZ z důvodu úpl. užívání cizího majetku 5.680.849,10 Kč

3. Kontrola hospodaření s majetkem školy, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady na cizím majetku, který se nachází v prostorách školy.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru EMA Gordic.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku.

Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě software EMA Gordic + knižní podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou
Doležalovo náměstí 4, příspěvková organizace
se sídlem ve Žďáře nad Sázavou

- 3 -

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311, 377 a 469

Na účtu 311 je vykázána 0,- nemáme žádné pohledávky.

Na účtu 469 je vykázána částka 10.747,- - neproplaceny přeplatky od firmy ENWOX za dodávku elektrické energie.

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321. Neproplacena faktura č. d. 20843 z 31.12.2018 – částka 396,- certifikát elektronický podpis; faktura č.d. 20844 z 31.12.2018 částka 6.364,- revize elektroinstalace; faktura č.d. 20847 z 31.12.2019, částka 1.200,- - provedení preventivních prohlídek zaměstnancům rok 2018.

Na účtu 321 je vykázána částka 7.960,-

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace vyhláška 270/2010.
Jsme si vědomi nožných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komici :

Předseda : Mgr. Foralová Dana podpis

Člen : Bc. Dvořák František podpis

Člen : Jelínková Blanka podpis

Zhotovení zprávy dne 15. 1. 2019



ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

ZA OBDOBÍ 2018

**Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou, Doležalovo náměstí 4,
příspěvková organizace**

Zastoupená: Mgr. Danou Foralovou

Osnova:

1. Úvod
2. Personální změny
3. Hospodaření – výnosy, náklady, hospodářský výsledek, investice, sponzorské dary, fondy
4. Závěr

1. Úvod

Pracoviště: Žďár nad Sázavou 1, Doležalovo náměstí 4

2. Personální změny

Ve sledovaném období došlo v ZUŠ Františka Drdly k několika personálním změnám. Dva pedagogové odešli pracovat do místa svého bydliště, jedna paní učitelka se vrátila po mateřské dovolené.

V zahajovacích výkazech pro školní rok 2017/2018, 2018/2019 bylo v naší škole zapsáno 750 žáků, což je maximální počet povolený MŠMT.

Údaje k 31. 12. 2018 z výkazu P 1-04 (Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství):

Počet zaměstnanců – průměrný stav přepočtené osoby 26,5502

Počet zaměstnanců - průměrný stav fyzické osoby 28,8330

3. Hospodaření ZUŠ F. Drdly Žďár nad Sázavou

• Výnosy PO

| | |
|--|----------------------|
| Dotace prostřednictvím obce na provozní náklady celkem | 307.000,- |
| Dotace KÚ Vysočina na přímé náklady (UZ 33353) | 13.635.149,- |
| Dotace na podporu vzdělávací činnosti (UZ 304) | 20.000,- |
| Dotace z Úřadu práce na uklízečku, vrátnou | 15.000,- |
| Dotace z MŠMT na soutěže (UZ 33166) | 15.000,- |
| Dotace z KÚ Vysočina odbor kultury na Tanec, tanec Kutná Hora | 7.000,- |
| Dotace z KÚ Vysočina odbor kultury na Tanec, tanec Jablonec n/Nis. | 9.480,- |
| Rozpuštění transferu na invest. dotaci ve výši odpisů | 18.780,- |
| Celkem dotace | 14.027.409,- |
| Ostatní výnosy | 2.266.755,73 |
| v tom: | |
| - tržby z prodeje služeb - školné | 2.219.060,- |
| - čerpání fondů | 36.879,- |
| - ostatní výnosy z činnosti | 10.816,73 |
| Výnosy hlavní činnosti celkem | 16.294.164,73 |
| Výnosy doplňkové činnosti celkem | 8.400,00 |

(výnosy z pronájmu nástrojů a místností ZUŠ)

• **Náklady PO**

Celkové čerpání dle Výkazu zisku a ztráty v období 2018:

| <u>činnost</u> | <u>hlavní</u> |
|---|---------------|
| 501 Spotřeba materiálu | 309.169,03 |
| 502 Spotřeba energie | 365.844,40 |
| 511 Opravy a udržování | 58.312,90 |
| 512 Cestovné | 19.781,00 |
| 513 Náklady na reprezentaci | 18.799,00 |
| 518 Ostatní služby | 680.780,22 |
| 521 Mzdové náklady | 10.742.539,00 |
| 524 Zdravotní a sociální pojištění | 3.638.114,00 |
| 525 Zákonné pojištění organizace | 44.240,00 |
| 527 Sociální náklady | 212.286,48 |
| 528 Jiné sociální náklady | 94.842,29 |
| 551 Odpisy | 51.241,00 |
| 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 50.280,00 |

Náklady hlavní činnosti celkem **16.286.229,32**

Náklady doplňkové činnosti celkem **8.400,00**

511 opravy hudebních nástrojů 8.400,00

• **Hospodářský výsledek**

| | |
|--|-----------------|
| Výnosy - hlavní činnost | 16.294.164,73 |
| Výnosy doplňkové činnosti (pronájem místnosti) | 8.400,00 |
| Náklady - hlavní činnost | 16.286.229,32 |
| <u>Náklady doplňkové činnosti (spotřeba energie)</u> | <u>8.400,00</u> |
| HV hlavní činnost | 7.935,41 |
| HV doplňkové činnosti | 0,00 |

Příspěvková organizace hospodařila se zlepšeným hospodářským výsledkem ve výši **7.935,41 Kč**. Zisk vznikl úsporou v oblasti spotřeby materiálu. V doplňkové činnosti byl zisk ve výši 0,- Kč a je tvořen z pronájmu nástrojů a místností v budově ZUŠ.

Investice

O letních prázdninách 2018 byla zrealizovaná druhá etapa výměny dveří v přízemí (zbytek), v prvním patře (zbytek) a v druhém patře. Dále byla přestavěna kotelna, přepažením vznikla jedna uzamykatelná místnost – bude užívána jako archiv ZUŠ.

ZUŠ dále z vlastních zdrojů realizovala tyto drobné práce a opravy:

1. Opravy hudebních nástrojů, generální opravu kontrabas, saxofonu.
2. Opravy a nátěry zárubní.
3. Za materiální podpory zřizovatele a majitele trafostanice, ale s velkým tvůrčím nasazením paní učitelek a žáků výtvarného oboru byla provedena estetizace této přilehlé budovy trafostanice, která zkrášlila doposud nepěkný kout našeho města a navíc propaguje činnost všech uměleckých oborů ZUŠ.
4. Na počátku roku proběhla realizace výměny všech zámků – systém generálního klíče. Tento systém klíčů jde v souladu s výměnou dveří v budově školy.

Investiční dotace na nákup hudebního nástroje

V roce 2018 proběhl nákup koncertního křídla August Förster ve výši 1.284.600,-

Příspěvek zřizovatele 900.000,-

Příspěvek z Kraje Vysočina Jihlava 600.000,-

Příspěvek z vlastního investičního fondu 84.600,-

- **Fondy**

Stav fondů k 31. 12. 2018

| | |
|---|-------------------|
| ➤ Fond odměn | 40.000,00 |
| ➤ Fond FKSP | 150.324,58 |
| ➤ Rezervní fond tvořený ze zisku | 63.470,54 |
| ➤ Rezervní fond z ostatních titulů | 613,00 |
| ➤ Fond reprodukce majetku | 46.687,51 |

Pozn.: Fondy jsou plně kryty peněžními prostředky

4. Závěr

Základní umělecká škola Františka Drdly v roce 2018 hospodařila s kladným výsledkem. Zisk vznikl úsporou ve spotřebě materiálu.

Škola ze svých vlastních prostředků realizovala generální opravu nástrojů a také opět v souladu s výměnou dveří v budově školy postupně provádí estetickou rekonstrukci zárubní u učeben.

Ve mzdové politice nedošlo ve sledovaném období k zásadním změnám oproti předchozímu období, škola využila pobírání dotace z ÚP na jednoho pracovníka.

Nejvýznamnější počinem roku 2018 s přesahem na několik desetiletí dopředu byl výběr a zajištění financí na pořízení nového koncertního klavíru August Förster do sálu ZUŠ po 40 letech, který se stal důstojným dárkem k 90.výročí založení ZUŠ a ke 150.výročí od narození patrona školy Františka Drdly. Za podporu při realizaci a největší finanční dotaci patří poděkování zřizovateli městu Žďár nad Sázavou.

Dalším velkým počinem ve spolupráci se zřizovatelem bylo výtvarné zkrášlení trafostanice ZUŠ, která po loňské rekonstrukci potěší oko všech kolemjdoucích.

Ve Žďáře nad Sázavou 22. 2. 2019

Mgr. Dana Foralová

ředitelka ZUŠ

Zpracovala: Jelínková Blanka

Přílohy:

1. Přehled příjmů organizace
2. Přehled výdajů organizace
3. Hospodářský výsledek z hlavní a doplňkové činnosti
4. Realizace investic
5. Krytí účtů peněžních fondů
6. Hospodaření s peněžními fondy
7. Stav pohledávek k 31. 12. 2018
8. Ukazatelé počtu žáků a nákladovosti
9. Zaměstnanci a mzdové prostředky
10. Zaměstnanci podle kategorií

1. NAKLADY ORGANIZACE

72052422

v tis

| | POLOŽKA | Loňský rozpočet | | Aktuální rozpočet | | Skutečnost k 31.12.2018 | | vývojový ukazatel 7=6-5 | index 8=6/5 | Plnění rozpočtu aktuální 9=6/4 | Plnění rozpočtu loňské 10=5/2 | Rozdíl plnění (%) 11=10/9 |
|----|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------------|------------------|----------------------------|----------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| | | Schválená výše | Výše po změnách | Schválená výše | Výše po změnách | Předchozí rok | Aktuální rok | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | | |
| 1 | 501 Spotřeba materiálů | 335,00 | 385,00 | 385,00 | 385,00 | 382,00 | 309,00 | -73,00 | 0,81 | | | |
| 2 | 502 Spotřeba energie | 360,00 | 360,00 | 360,00 | 360,00 | 363,00 | 366,00 | 3,00 | 1,01 | | | |
| 3 | 504 Prodané zboží | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | | | |
| 4 | 511 Opravy a udržování | 100,00 | 119,50 | 105,00 | 105,00 | 132,00 | 67,00 | -65,00 | 0,51 | | | |
| 5 | 512 Cestovné | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 24,00 | 20,00 | -4,00 | 0,83 | | | |
| 6 | 513 Náklady na reprezentaci | 10,00 | 10,00 | 20,00 | 20,00 | 10,00 | 19,00 | 9,00 | 1,90 | | | |
| 7 | 518 Ostatní služby | 810,00 | 818,00 | 820,00 | 820,00 | 708,00 | 681,00 | -27,00 | 0,96 | | | |
| 8 | 521 Mzdové náklady | 9 358,00 | 9 358,00 | 10 110,00 | 10 743,00 | 9 548,00 | 10 743,00 | 1 195,00 | 1,13 | | | |
| 9 | 524 Zákonné sociální pojištění | 3 100,00 | 3 100,00 | 3 500,00 | 3 638,00 | 3 224,00 | 3 638,00 | 414,00 | 1,13 | | | |
| 10 | 525 Jiné sociální pojištění | 30,00 | 30,00 | 40,00 | 40,00 | 39,00 | 44,00 | 5,00 | 1,13 | | | |
| 11 | 527 Zákonné sociální náklady | 180,00 | 180,00 | 220,00 | 220,00 | 187,00 | 212,00 | 25,00 | 1,13 | | | |
| 12 | 528 Jiné sociální náklady | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 98,00 | 95,00 | -3,00 | 0,97 | | | |
| 13 | 531 Daň silniční | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | | | |
| 14 | 538 Jiné daně a poplatky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | | | |
| 15 | 549 Ostatní náklady z činnosti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | | | |
| 16 | 551 Odpisy dlouhodobého majetku | 35,00 | 35,00 | 35,00 | 51,00 | 34,00 | 51,00 | 17,00 | 1,50 | | | |
| 17 | 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 150,00 | 150 | 150,00 | 150 | 228,00 | 50,00 | -178,00 | 0,22 | | | |
| 18 | 562 Úroky | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | | | |
| 19 | 591 Daň z příjmů | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | | | |
| 20 | 595 Dodatečné odvody daně z příjmů | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | | | |
| 21 | Náklady celkem | 14 598,00 | 14 675,50 | 15 875,00 | 16 662,00 | 14 977,00 | 16 295,00 | 1 318,00 | 1,09 | | | |

Zpracovala: Jelinková Blanka

Zodpovídá: Mgr. Foralová Dana, ředitelka

2. PŘEHLED VÝNOSŮ ORGANIZACE

Základní ufmělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou IČO: 72052422

výběr ze seznamu

v tis.

| číslo řádku | ukazatel | Loňský rozpočet | | Aktuální rozpočet | | Skutečnost k 31.12.2018 | | vývojový ukazatel | index | Plnění rozpočtu aktuální | Plnění rozpočtu loňské | Rozdíl plnění (%) |
|-------------|--|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------------|--------------|-------------------|-------|--------------------------|------------------------|-------------------|
| | | Schválená výše | Výše po změnách | Schválená výše | Výše po změnách | Předchozí rok | Aktuální rok | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=8-5 | 8=6/5 | 9=8/4 | 10=9/2 | 11=10/9 |
| 1 | 601 Výnosy z prodeje vlastních výrobků | | | | | | | | | | | |
| 2 | 602 Výnosy z prodeje služeb | 2 130,00 | 2 130,00 | 2 173,00 | 2 173,00 | 2 136,00 | 2 219,00 | | | | | |
| 3 | 603 Výnosy z pronájmu | 2,00 | 21,50 | 5,00 | 5,00 | 22,00 | 8,00 | | | | | |
| 4 | 604 Výnosy z prodaného zboží | | | | | | | | | | | |
| 5 | 609 Jiné výnosy z vlastních výkonů | | | | | | | | | | | |
| 6 | 641 Smluvní pokuty a úroky z prodlení | | | | | | | | | | | |
| 7 | 642 Jiné pokuty a penále | | | | | | | | | | | |
| 8 | 643 Výnosy z vyřazených pohledávek | | | | | | | | | | | |
| 9 | 644 Výnosy z prodeje materiálu | | | | | | | | | | | |
| 10 | 645 Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku | | | | | | | | | | | |
| 11 | 646 Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | | | | | | | | | | | |
| 12 | 647 Výnosy z prodeje pozemků | | | | | | | | | | | |
| 13 | 648 Čerpání fondů | 0,00 | 8,00 | 20,00 | 20,00 | 48,00 | 37,00 | | | | | |
| 14 | 649 Ostatní výnosy | | | | | 80,00 | 11,00 | | | | | |
| 15 | 661 Výnosy z prodeje cenných papírů | | | | | | | | | | | |
| 16 | 662 Úroky | | | | | | | | | | | |
| 17 | 672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 12 516,00 | 12 516,00 | 13 677,00 | 13 677,00 | 12 806,00 | 14 027,00 | | | 1,03 | | |
| 18 | z toho zřizovatel | 308,00 | 308,00 | 307,00 | 307,00 | 308,00 | 307,00 | | | | | |
| 19 | MŠMT | 11 988,00 | 11 988,00 | 13 200,00 | 13 200,00 | | | | | | | |
| 20 | další veřejné rozpočty - rozpis | 220,00 | 220,00 | 170,00 | 170,00 | | | | | | | |
| 21 | CELKEM VÝNOSY | 14 648,00 | 14 675,50 | 15 875,00 | 15 875,00 | 15 092,00 | 16 302,00 | 0,00 | 0,00 | 1,03 | 0,00 | 0,00 |

ZAKLADNÍ STRUKTURA PŘEHLEDU - DOPLNĚNÍ ÚČTŮ DLE SKUTEČNEHO PLNĚNÍ HOSPODARENÍ (VYKAZ ZISKU A ZTRATY)

Tabulka č. 3

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK z hlavní a doplňkové činnosti

v tis.

v tis. Kč

| číslo řádku | ukazatel | předchozí rok k 31. 12 | | | aktuální rok k 31.12.2018 | | | vývojový ukazatel | vývojový | index |
|-------------|---|------------------------|-------------------|----------|---------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|-------|
| | | hlavní činnost | doplňková činnost | celkem | hlavní činnost | doplňková činnost | celkem | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4-1 | 8=5-2 | 9=6/3 |
| 1 | hospodářský výsledek (výnosy - náklady) | 114,83 | 0,00 | 114,83 | 7,94 | 0,00 | -106,89 | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | Náklady celkem | 14955,89 | 21,50 | 14977,39 | 16286,22 | 8,40 | 16294,62 | 1330,53 | -13,10 | |
| 3 | Výnosy celkem | 15070,22 | 21,50 | 15091,72 | 16294,16 | 8,40 | 16302,66 | 1223,94 | -13,10 | |

Zprásovala: Jelinková Blanka

Zodpovídá: Mgr. Foralová Dana ředitelka

Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár
IČO: 72052422

| |
|--|
| |
| |

Realizace investic

| | název investice | popis | rozpočet města | fond investic PO | dotace státního rozpočtu | jiné zdroje | plánovaná částka investice | plánovaný rozpočet města |
|--------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------|
| Uskutečněné | | | | | | | | |
| koncertní klavír | koncertní klavír | hudební nástroj | 900000 | 84600 | | 300000 | 1284600 | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Celkem | | | 900 000,00 | 84 600,00 | 0,00 | 300 000,00 | 1 284 600,00 | 0,00 |

Zpracovala: Jelínková Blanka

Zodpovídá: Mgr. Foralová Dana, ředitelka

5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ

v Kč

| Název účtu | Stav fondu k 31.12.2018 | Stav bankovního účtu k 31. 12. 2018 | | | Fond je krytý (0/-) nekrytý (+) |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------------|
| | | Běžný účet 241 | Ostatní běžné účty 245 | Běžný účet FKSP 243 | |
| Fond odměn | 40000 | 40000 | | | 0 |
| FKSP | 150324,58 | | | 150324,58 | 0 |
| Rezervní fond | 64083,54 | 64083,54 | | | 0 |
| Investiční fond | 46687,51 | 46687,51 | | | 0 |
| CELKEM FONDY | 301095,63 | 150771,05 | 0 | 150324,58 | 0 |

Komentář: Všechny fondy jsou kryty peněžními prostředky v plné výši.

Zpracovala: Jelínková Blanka

Zodpovídá: Mgr. Foralová Dana, ředitelka

6. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY

Základní umělecká škola Františka Drdly
IČO: 72052422

| INVESTIČNÍ FOND | tis. Kč |
|--|---------|
| Stav investičního fondu k 1.1.2018 | 80,04 |
| TVORBA FONDU: | |
| příděl z odpisů dlouhodobého majetku | 51,24 |
| investiční dotace z rozpočtu zřizovatele | 1284,6 |
| investiční dotace ostatní | 300 |
| převod z rezervního fondu | |
| výnosy z prodeje dlouhodobého maj. | |
| ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou) | 20 |
| ZDROJE FONDU CELKEM | 1655,84 |
| POUŽITÍ FONDU: | 1689,2 |
| opravy a údržba nemovitého majetku | |
| rekonstrukce a modernizace | |
| pořízení dlouhodobého majetku | 1284,6 |
| pokrytí ztrát minulých let | |
| odvod do rozpočtu zřizovatele | 404,60 |
| POUŽITÍ FONDU CELKEM | 1689,2 |
| Stav investičního fondu k 31.12.2018. | 46,68 |
| Změna stavu za rok 2018. | -33,36 |

| FKSP | tis. Kč |
|---------------------------------|---------|
| Stav FKSP K 1.1.2018 | 135,66 |
| TVORBA FONDU: | 212,29 |
| Příděl na vrub nákladů | |
| | |
| ZDROJE FONDU CELKEM | 347,95 |
| POUŽITÍ FONDU: | |
| stravování | 28,51 |
| rekreace | 40,69 |
| kultura, tělovýchova | 4,50 |
| penzijní připojištění | 68,9 |
| sociální výpomoci | |
| dary | 6,00 |
| ostatní použití | 49,02 |
| POUŽITÍ FONDU CELKEM | 197,62 |
| Stav FKSP k 31.12.2018 | 150,32 |
| Změna stavu za rok 2018. | 14,66 |

| REZERVNÍ FOND | tis. Kč |
|--|---------|
| Stav rezervního fondu k 1.1.2018 | 46,43 |
| TVORBA FONDU: | |
| příděl z hospodářského výsledku | 54,53 |
| peněžní dary | |
| ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou) | |
| ZDROJE FONDU CELKEM | 54,53 |
| POUŽITÍ FONDU: | |
| posílení investičního fondu | |
| na další rozvoj činnosti organizace | 36,88 |
| časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady | |
| úhrady příp. sankcí za porušení rozpočtové kázně | |
| úhrada ztráty minulých let | |
| POUŽITÍ FONDU CELKEM | 36,88 |
| Stav rezervního fondu k 31.12.2018. | 64,08 |
| Změna stavu za rok 2018. | 17,65 |

| FOND ODMĚN | tis. Kč |
|---|---------|
| Stav fondu odměn k 1.1.2018 | 80 |
| TVORBA FONDU: | |
| příděl z hospodářského výsledku | 60 |
| | |
| ZDROJE FONDU CELKEM | 140 |
| POUŽITÍ FONDU: | |
| použití fondu na překročení prostředků na platy | |
| POUŽITÍ FONDU CELKEM | 100 |
| Stav fondu odměn k 31.12.2018. | 40 |
| Změna stavu za rok 2018. | -40 |

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

Zpravená: Jelínková Blanka

Zodpovídá: Mgr. Foralová Dana, ředitelka

7. STAV POHLEDÁVEK K 31.12.2018

Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou
IČO: 72052422

| Ř. | Členění | Kč |
|----|-------------------------|------------------|
| 1 | Dobytné celkem | 10 747,00 |
| 2 | v tom. do 30 dnů | |
| 3 | do 60 dnů | |
| 4 | do 90 dnů | |
| 5 | do 1 roku | |
| 6 | starší 1 roku | 10 747,00 |
| 7 | Nedobytné celkem | |
| 8 | Celkem | 10 747,00 |
| 9 | z toho v soudním řízení | 10 747,00 |
| 10 | Částka vymožená soudně | |

Poznámka: Je to pohledávka za přeplatky dodávka elektrické energie u firmy ENWOX

Dobytné pohledávky rozdělte podle doby, která uplynula od data splatnosti na:

V ř. 2 - od 1 do 30 dnů

V ř. 3 - od 31 do 60 dnů

V ř. 4 - od 61 do 90 dnů

V ř. 5 - od 91 dne do 1 roku

V ř. 6 - starší 1 roku

V ř. 10 se uvede souhrn částek vymožených soudně v daném roce

Zpracovala: Jelinková Blanka

Zodpovídá? Mgr. Foralová Dana, ředitelka

8. UKAZATELE POČTU ŽÁKŮ A NÁKLADOVOSTI

Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou

IČO: 72052422

| číslo řádku | Ukazatel | r. 2017. | r. 2018. | index |
|-------------|--|------------|------------|----------------|
| | | 1 | 2 | sl.3=sl.2/sl.1 |
| 1 | Kapacita schválená MŠMT (tzv. cílová kapacita) | 750,00 | 750,00 | 1,00 |
| 2 | Počet žáků denního studia | 750,00 | 750,00 | 1,00 |
| 3 | Přepočtený počet pedagogických zaměstnanců | 23,23 | 23,55 | 1,01 |
| 4 | Přepočtený počet nepedagogických zaměstnanců | 3,00 | 3,00 | 1,00 |
| 5 | Počet žáků na 1 přepočteného pedagoga zaměstnance | 32,29 | 31,85 | 0,99 |
| 6 | Počet žáků na 1 přepočteného nepedagoga zaměstnance | 250,00 | 250,84 | 1,00 |
| 7 | Průměrný plat (mzda) pedagogického zaměstnance Kč | 31 189,87 | 34 790,01 | 1,12 |
| 8 | Průměrný plat (mzda) nepedagogického zaměstnance Kč | 17 980,03 | 20 758,58 | 1,15 |
| 9 | Mzdový náklad na žáka Kč | 17 029,84 | 19 174,21 | 1,13 |
| 10 | Celkové náklady na žáka Kč | 19 969,58 | 21 726,17 | 1,09 |
| 11 | z toho: mzdové náklady na žáka Kč | 17 029,84 | 19 174,21 | 1,13 |
| 12 | ostatní provozní náklady na žáka Kč | 2 939,74 | 2 551,96 | 0,87 |
| 13 | Mzdový náklad na zaměstnance Kč | 363 623,59 | 404 615,40 | 1,11 |

Vysvětlivky:

ř. 1 - dle zařazení do sítě škol

ř. 12 = [mzdové náklady (účet 521) + soc. a zdrav. poj. (účet 524)] / celkový počet žáků

ř. 13 = ř. 11 - ř. 12

ř. 14 = mzdové náklady (účet 521) / přepočtený počet zaměstnanců (ř. 4 + 5)

Zpracovala: Jelínková Blanka

Zodpovídá: Mgr. Foralová Dana, ředitelka

9. ZAMĚSTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY

Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou

IČO: 72052422

| Ukazatel | Limit 2018. | Skutečnost 2018. | % plnění |
|---|--------------|------------------|----------|
| Přepočtený počet zaměstnanců | 24,72 | 26,55 | 107,40 |
| z toho: | | | |
| - pedagogických zam. | 21,72 | 23,55 | 108,43 |
| - ostatních zaměstnanců | 3 | 3 | 100,00 |
| Prostředky na platy celkem (bez FO) | 9 991 613,00 | 10 578 956,00 | 105,88 |
| OPPP celkem | 220000 | 228215 | 103,73 |
| Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP) | x | 33 203,88 | x |
| z toho: | | | |
| - průměrný plat pedagogických zaměstnanců | x | 34 790,01 | x |
| - průměrný plat ostatních zaměstnanců | x | 20 758,58 | x |
| Měsíční nenároková složka platu celkem (bez FO) | x | 44 373,67 | x |
| osobní příplatky celkem | x | 19 018,25 | x |
| z toho: | x | | x |
| - pedagogických zam. | x | 15 257,00 | x |
| - ostatních zaměstnanců | x | 3 761,25 | x |
| odměny celkem (bez FO) | x | 25 044,84 | x |
| z toho: | x | | x |
| - pedagogických zam. | x | 22 408,34 | x |
| - ostatních zaměstnanců | x | 2 636,50 | x |
| Čerpání FO celkem | x | | x |

Zpracovala: Jelínková Blanka

Zodpovídá: Mgr. Foralová Dana

10. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍ

Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou

IČO: 72052422

| Zaměstnanci podle kategorií | Přepočtený počet zam. | MP bez OPPP | Průměrný měs. plat | Z průměrného měs. platu | | |
|-----------------------------|-----------------------|-------------|--------------------|-------------------------|------------|--------|
| | | | | př. za ved. | osobní př. | odměny |
| pedagogičtí pracovníci | 23,55 | 9831658 | 34791,01 | 8738 | 1113 | 951 |
| z toho: | | | | | | |
| - učitelé | 23,55 | 9831658 | 34790,01 | 8738 | 1113 | 951 |
| - vychovatelé | | | | | | |
| ostatní | 3 | 747298 | 20758,58 | 0 | 1253 | 878 |
| Celkem | 26,55 | 10578956 | x | x | x | x |

Zpravovala: Jelínková Blanka

Zodpovídá: Mrg. Foralová Dana, ředitelka

Základní umělecká škola Františka Drdly, Žďár nad Sázavou,
Doležalovo náměstí 4, příspěvková organizace

Městský úřad
Žižkova 227/1
591 01 Žďár nad Sázavou

Věc: Rozdělení hospodářského výsledku – zisku za rok 2018

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., navrhuje rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017 v celkové výši **7.935,41 Kč takto:**

- **Příděl do rezervního fondu - částka** **2.935,41 Kč**
- **Příděl do fondu odměn - částka** **5.000,00 Kč**

Zdůvodnění zisku:

Organizace k 31. 12. 2018 hospodařila se ziskem 7,935,41 Kč z hlavní činnosti. Zisk vznikl úsporou nákupu materiálu.

V doplňkové činnosti organizace hospodařila se ziskem ve výši 0,- Kč. Zisk je tvořen z pronájmu místností v budově školy.

Mgr. Dana Foralová
ředitelka ZUŠ

Vyřizuje:
Jelínková Blanka
Tel: 566 625 345

Žďár nad Sázavou 6. 3. 2019

Doležalovo nám. 4
PSČ: 591 01
Telefon: 566625345-6

IČO
72052422

Bankovní spojení
KB Žďár nad Sázavou
43-6361180227/0100