

A10

Základní umělecká škola Horní Slavkov, příspěvková organizace		Skart. znak B-14.11
Došlo dne: <u>dal. schv.</u>	Přijal: <u>J. Zapf</u>	
Odesláno dne: <u>31. 3. 2023</u>	Přiděleno: <u>subulax.</u>	
Čj: <u>Zs/111/2023</u>	Počet listů: <u>17</u>	Počet příloh: <u>11</u>

Tabulka č. 1

Údaje o zpracovateli

Přesný název organizace – podle platné zřizovací listiny Základní umělecká škola Horní Slavkov, příspěvková organizace			
Adresa sídla zpracovatele: Základní umělecká škola Horní Slavkov, příspěvková organizace Školní náměstí 214, Horní Slavkov 357 31			
IČ: 750 05 450		Datová schránka: b97mu4g	
Telefon: 725 958 888		E-mail: jzapf@zushslavkov.cz	
Fax:		Adresa internetové stránky: www.zushslavkov.cz	
Vedoucí a hospodářští pracovníci			
funkce	jméno	telefon	e-mail
ředitel	Bc. Jan Zapf dipl.um.	725 958 888	jzapf@zushslavkov.cz
Zástupce ředitele (pouze v případě jeho nepřítomnosti)	Valerie Moiseeva	721 533 873	vmoiseeva@zushslavkov.cz
hlavní účetní	Ing. Marcela Svobodová	601 592 285	ucto- svobodova@seznam.cz
správce rozpočtu	Ing. Marcela Svobodová	601 592 285	ucto- svobodova@seznam.cz
účetní	Ing. Marcela Svobodová	601 592 285	ucto- svobodova@seznam.cz

Horní Slavkov

Datum 23. 3. 2023

Vypracoval: Bc. Jan Zapf dipl. um.
(jméno, podpis)

Odpovídá: Bc. Jan Zapf dipl.um.
(jméno, podpis)

Základní umělecká škola Horní Slavkov,
příspěvková organizace
Školní náměstí 214
357 31 Horní Slavkov
IČO: 750 05 450, tel.: 607 691 405

Rozbor hospodaření k 31.12.2022

Příspěvková organizace:

Základní umělecká škola Horní Slavkov, příspěvková organizace
75005450

Náklady (v Kč):

	Město	Vlastní	Použití fondů	Projekty	Kraj	Hospod.činn.	Celkem
501 Materiál	8311,27	141130,68	81425,25	141502,69		925	373294,89
Elektrická energie	82010,32	20000				190	102200,32
Teplo	353535,51	60000					413535,51
Studená voda	22692,76					60	22752,76
Plyn	2944,97					5	2949,97
502 Energie celkem	461183,56	80000	0	0	0	255	541438,56
504 Prodané zboží						2857,58	2857,58
511 Opravy, udržování	79973,61	73681,4	1150	1900		18129	174834,01
512 Cestovné		17560		656,00	13584,00		31800
513 Reprefond	40967,3						40967,3
518 Ostatní služby	357672,57	372582,08	47922,52	177504,36		44541	1000222,53
521 Mzdové náklady		9100		41200	9186452,00	25350	9262102
524 Zákonné sociální poj.(OSSZ,ZP)				6760	3043799,00		3050559
525 Ostatní sociální poj.					43735,00		43735
527 Zákonné sociální náklady				400	193641,00		194041
538 Jiné daně a poplatky							0
542 Jiné pokuty a penále							0
543 Odpis pohledávek							0
544 Úroky							0
545 Kurzové ztráty							0
548 Manka a škody							0
549 Ostatní náklady z činnosti	17564						17564
551 Odpisy DNM a DHM	179422			4602		100	184124
557 Náklady z vyřaz.pohledávek							0
558 Majetek		340044,5	10830	102132,00		11878	464884,5
569 Ostatní finanční náklady	0						0
Celkem	1145094,31	1034098,66	141327,77	476657,05	12481211,00	104035,58	15382424,37

Výnosy (v Kč):

	Město	Vlastní	Použití fondů	Projekty	Kraj	Hospod.činn.	Celkem
601 Tržby za vlastní výrobky							
602 Tržby za služby		108985				56710	165695
603 Výnosy z pronájmů						1250	1250
604 Výnosy z prodaného zboží						3750	3750
609 Jiné výnosy z vlastních výkonů		942040				46660	988700
662 Úroky z účtů							0
648 Použití fondů :		9420	141327,77	0	0	24765	175512,77
411 - odměn							0
412 - FKSP							0
413 - rezervní			10830				10830
414 dary		9420	130497,77			24765	164682,77
416 - reprod. majetku							0
649 Ostatní výnosy z činnosti		540		39200		0	39740
672 Výnosy, prostředky ÚSC	1172181			437457,05	12481211	10000	14100849,05
Celkem	1172181	1060985	141327,77	476657,05	12481211	143135	15475496,82

	Město	Vlastní	Použití fondů	Projekty	Kraj	Hospod.činn.	Celkem
Výsledek hospodaření	27086,69	26886,34	0	0	0,00	39099,42	93072,45

Investice (v Kč)

	Kč	Jmenovitě
fond 416	149919	piano Burger&Jacobi
	308000	piano Burger&Jacobi 2x
	79000	piano Burger&Jacobi (část)
jiné zdroje	75000	piano Burger&Jacobi (část)-transfer Město Lohkov

Horní Slavkov, datum:

20.02.2023

podpis:
funkce:

Jan Zapf dipl.um.
ředitel ZUŠ

Základní umělecká škola Horní Slavkov
příspěvková organizace
škola Horní Slavkov
357 01 Horní Slavkov
IČO: 75005450, tel./607 591 405

Ing. Marcela Svobodová
účetnictví, mzdy, správa bytů
tel. 607 591 405

Vyhodnocení prostředků obdržených od zřizovatele

Tabulka č. 3

Náklady	Plán	Skutečnost	Rozdíl
501 Spotřeba materiálu	39 656	8 311,27	31 344,73
502 Spotřeba energie	450 000,00	461 183,56	-11 183,56
- z toho			
elektrická energie	80 000	82 010,32	-2 010,32
plyn+teplo	345 000	356 480,48	-11 480,48
studená voda	25 000	22 692,76	2 307,24
511 Opravy a udržování	80 000	79 973,61	26,39
512 Cestovné			0,00
513 Nákl. na reprezentaci	43 000	40 967,30	2 032,70
518 Ostatní služby	360 000	357 672,57	2 327,43
521 Mzdové náklady			0,00
524 Zákonné soc. pojištění			0,00
525 Ostatní soc. pojištění			0,00
527 Zákonné soc. náklady			0,00
528 Ostatní soc. náklady			0,00
538 Jiné daně a poplatky			0,00
541 Smluvní pokuty a úroky			0,00
549 Jiné ostatní náklady	20 000	17 564,00	2 436,00
551 Odpisy DNaHM	179 525	179 422,00	103,00
558 Náklady z DDM			0,00
Náklady celkem	1 172 181,00	1 145 094,31	27 086,69
Výnosy			
646 Výnosy z prodeje DHM			
649 Jiné ostatní výnosy			
672 Výnosy, prostř. ÚSC	1 172 181	1 172 181,00	0,00
Výnosy celkem	1 172 181,00	1 172 181,00	
Výsledek hospodaření	0,00	27 086,69	

Horní Slavkov, datum:

20.02.2023

Vypracoval, jméno , podpis:

Ing. Marcela Svobodová

Odpovídá, jméno, podpis:

Základní umělecká škola Horní Slavkov
příspěvková organizace
Školní náměstí 216
637 01 Horní Slavkov
IČO: 75005450, tel./697 691 405

Přehled o závazcích a pohledávkách k 31.12. sledovaného roku**I. Přehled o závazcích k 31.12. sledovaného roku**

ř.	členění	celkem
1.	Závazky celkem k 31.12. daného roku	2191512,75
2.	v tom: závazky dlouhodobé	0
3.	z toho: po splatnosti	0
4.	závazky krátkodobé	2191512,75
5.	z toho: po splatnosti	0
6.	Krátkodobé závazky – účet 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery)	2120
7.	<i>Podmíněné závazky (z podrozvahové evidence) - §§ 53 a 54 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů</i>	0

II. Přehled o pohledávkách k 31.12. sledovaného roku

ř.	členění	celkem
1.	Pohledávky celkem k 31.12. daného roku BRUTTO	859626,11
2.	Opravné položky k pohledávkám	
3.	Pohledávky celkem k 31.12. daného roku NETTO	859626,11
4.	v tom: pohledávky krátkodobé	859626,11
5.	z toho: po splatnosti	98050
6.	v tom: do jednoho roku	30350
7.	starší jednoho roku	67700
8.	pohledávky dlouhodobé	0
9.	z toho: po splatnosti	0
10.	v tom: do jednoho roku	0
11.	starší jednoho roku	0
12.	Krátkodobé pohledávky – účet 388 (Dohadné účty aktivní)	0
13.	<i>Odepsané pohledávky (z podrozvahové evidence)</i>	5810
14.	<i>Podmíněné pohledávky (z podrozvahové evidence) - §§ 51 a 52 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů</i>	90546,5

Poznámka:

Pohledávky a závazky musí odpovídat příslušným položkám rozvahy.

“ v tom “ = úplný výčet

“ z toho “ = dílčí výčet

Přehled o čerpání **úcelových** prostředků - **neinvestiční**

Účelové prostředky	Schválený rozpočet na celý projekt	Stav rezervního fondu k 1.1. sledovaného roku (pouze projekt)	Obdržené účelové prostředky ve sledovaném roce	Skutečné čerpání ve sledovaném roce		Nevyčerpáno
				Celkem (včetně prostředků org.)	Z toho: účelové prostředky	
	1	2	3	4	5	6= 3-5
Prostředky ÚSC-zřizovatel:						
Prostředky ÚSC- kraj – v tom:						
projekt/akce Šablony ÚZ 33063	993357	267975,05	0	265855,05	265855,05	2120 (vráceno 1/2023)
kulturní aktivity	20000		20000	20000	20000	0
ZUŠ publikace	40000		40000	40000	40000	0
Prostředky MK						
v tom : projekt/akce Krajská taneční přehlídka	15000		15000	15000	15000	0
Pěvecké přehlídky	30000		30000	30000	30000	0
Prostředky ÚSC- Město Krásno						
v tom : projekt/akce Akademie umění pro seniory	10000		10000	10000	10000	0
Prostředky ÚSC- Město Locket						
v tom : projekt/akce Akademie umění pro seniory	17000		17000	0	0	17000 (vráceno)
Dotace ZUŠ Band, pěv.sbor	22000		22000	22000	22000	0
Dotace ZUŠ Open	17000		17000	17000	17000	0
Dotace 50 let ZUŠ	23000		23000	23000	23000	0

Přehled o čerpání **investičních** prostředků

Investiční prostředky	Schválený rozpočet na celou akci	Stav FRM k 1.1. sledovaného roku + odpisy sledovaného roku	Stav rezervního fondu k 1.1. sledovaného roku (pouze projekt)	Obdržené účelové prostředky ve sledovaném roce	Skutečné čerpání ve sledovaném roce		Nevyčerpano
					Celkem (včetně prostředků org.)	Z toho: účelové prostředky	
	1	2	3	4	5	6	7=4-6
Prostředky ÚSC – zřizovatel Příspěvek na pianino	150000	X		150000	154000	150000	0
Prostředky ÚSC- kraj		X					
Prostředky EU, fin. mechan.		X					
Prostředky MMR		X					
Prostředky MK		X					
Prostředky ostatní- jaké Město Loket		X					
Příspěvek na pianino	150000			75000	154000	75000	0
v tom: akce		X					

Základní umělecká škola Horní Slavkov
 příspěvková organizace
 Školní náměstí 271/II
 657 31 Horní Slavkov
 IČO: 75005450, tel.: 607 691 405

Peněžní fondy

Peněžní fondy	Stav k 1.1. sledovaného roku	Krytí fondů k 1.1. sledovaného roku Běžný účet 241/243	Tvorba ve sledovaném roce	Čerpání ve sledovaném roce	Konečný stav sledovaného období	Krytí fondů ve sledovaném období Běžný účet 241/243
411 Fond odměn	317,49	317,49	0	0	317,49	317,49
412 FKSP	210818,78	202781,78	182673	206290,10	187201,68	183644,68
413 Rezervní fond ze zlepšeného HV	84604,41	84604,41	69077,14	130830	22851,55	22851,55
414 Rezervní fond z ostatních titulů	299557,92	299557,92	133194	432657,82	94,10	94,10
416 Fond investic majetku	170719,57	170719,57	524522	611919	83322,57	83322,57

Pokud je tvorba investičního fondu majetku různá od účtu 551 – Odpisy, uveďte, čím je IF tvořen:

Odpisy	179522 Kč
Inv.příspěvek MÚ	150000 Kč
Transfer Loket	75000 Kč
Převod z RF	120000 Kč

Pokud přiděl FKSP netvoří 2 % z mezd, uveďte důvod a navržené opatření k jeho vypořádání:

V případě NEKRYTÍ peněžních fondů finančními prostředky uveďte důvod a navržené opatření k jeho vypořádání:

FINANČNĚ KRYTÉ ÚČTY – důvod rozdílu mezi stavem účtu a příslušným fondem ke konci sledovaného období:

Rozdíl mezi účtem 243 a účtem 412: skládá se z nepřevedené tvorby FKSP za 12/2022 ve výši 17142 Kč (platba proběhla v 1/2023), z nepřevedeného čerpání – stravenky 13585 Kč (platba proběhla v 1/2023).

Hospodářský výsledek a návrh přidělu do peněžních fondů

I. Upravený hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek	Kč
- z hlavní činnosti	53973,03
- z hospodářské činnosti	39099,42
Celkem k 31.12. sledovaného roku před zdaněním	93072,45
Předpokládané zdanění celkem	0
Celkem výsledek běžného účetního období (po zdanění, zisk+, ztráta-)	93072,45
Položky upravující hospodářský výsledek celkem (+,-)	
v tom:	
- Vyjmuté náklady související s výnosy dle z. 586/1992 Sb., § 18a	14353815,13
- Vyjmuté výnosy dle z. 586/1992 Sb., § 18a	14380901,82
- úhrada ztráty z minulých let	
- další (odpisy v doplňkové činnosti)	100
Upravený hospodářský výsledek (zisk+, ztráta-)	66085,76

II. Krytí zhoršeného hospodářského výsledku

Ztráta z hospodaření celkem	Kč
V tom krytí ztráty:	0
- na vrub zůstatku rezervního fondu	0
- z rozpočtu zřizovatele	0
- ze zlepšeného hospodářského výsledku v následujícím roce	0

III. V případě zisku, návrh na použití daňové úspory

Daňová úspora	Kč
Za rok 2022	12540
- použití do roku 2023: na krytí nákladů hlavní činnosti	

IV. Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Ukazatel	Stav k 1.1. sledovaného roku	Stav k 31.12. sledovaného roku	Příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření	Stav fondu po přidělu
411 Fond odměn	317,49	317,49		317,49
413 Rezervní fond	84604,41	22851,55	93072,45	115924
Celkem	84921,90	23169,04	93072,45	116241,49

Hospodářská – doplňková činnost

	Kč
Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti	39099,42
- podle jednotlivých činností dle zřizovací listiny:	
Pronájem nebytových prostor a ostatních ploch	882
Hostinská činnost (u škol – stravování)	
Pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské	18860
Pronájem a půjčování věcí movitých	18465
Kulturní činnost	0
Specializovaný maloobchod	892,42
Výchova a mimoškolní vzdělávání	
Prezentace výsledků žákovských prací a výchovně vzdělávací činnost	
Činnost informačních a zpravodajských kanceláří	
Reklamní činnost a marketing	
Nákup zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej v mezích živnosti volných	

Podle § 27 odst. 2 písm.g) zákona č. 250/2000 Sb., doplňková činnost nesmí narušovat plnění hlavního účelu organizace a podle zřizovací listiny nesmí být ztrátová. V případě ztráty v jednotlivé činnosti dát zřizovateli doporučení:

- 1) na její zrušení
- 2) požádat zřizovatele o povolení použití zisku z jiné doplňkové činnosti na úhradu ztráty dané ztrátové činnosti

Pokyn MF ČR č.j.: MF-41 734/2013/12-1204:

Pokud příspěvková organizace vytváří ve své doplňkové činnosti zisk, může jej použít jen ve prospěch své hlavní činnosti; zřizovatel může povolit jiné využití tohoto zdroje (§ 28 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb.,)

Základní umělecká škola Horní Slavkov,
příspěvková organizace
Školní náměstí 2/4,
387 31 Horní Slavkov (1)
IČO: 75005450, tel./ 607 691 405

Přehled o vnějších kontrolách v organizaci ve sledovaném období

Kontrolní orgán	Kontrolní akce (předmět kontroly)	Konání kontroly od-do	Uložení sankce: ano/ne	Výše uložené sankce v Kč	Výše konečné sankce v Kč

Poznámka:

- uvést kontroly započaté a ukončené ve sledovaném roce
- uvést kontroly započaté v předchozích letech a ukončené ve sledovaném roce
- započaté kontroly ve sledovaném roce, příp. v předchozích letech, ale **neukončené-neuvádět**

Príspevková organizace je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni
oddíl Pr, vložka 256/1

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2022 – textová část

1. Údaje o zpracovateli

V roce 2022 vykonávala funkci účetní ZUŠ Ing. Marcela Svobodová, mzdovou účetní pí. Marcela Horníková (f. Lendo mzdy, s.r.o. – Sokolov).

2. Celkové finanční prostředky organizace

V roce 2022 činil dle Finančního vztahu i skutečnosti příspěvek zřizovatele na provoz ZUŠ 1 172 181,- Kč, z toho náklady na reprezentaci 43 000,- Kč – reprefond byl navýšen z důvodu konání oslav 50. výročí ZUŠ.

Celkové náklady organizace na hlavní činnost činily za rok 2022 15 278 388,79 Kč, výnosy hlavní činnosti činily 15 332 361,82 Kč (příspěvek zřizovatele 1 172 181 Kč, vlastní činnost 1 060 985 Kč, použití fondů 141 327,44 Kč, projekty 476 657,05 Kč, Krajský úřad 12 481 211 Kč).

Celkové náklady organizace na doplňkovou činnost činily za rok 2022 104 035,58 Kč, výnosy doplňkové činnosti činily 143 135,00 Kč.

Zisk z hlavní činnosti činil 53 973,03 Kč, zisk z doplňkové činnosti činil 39 099,42 Kč.

Čtvrtletně je sledován přehled čerpání rozpočtu, včetně čerpání fondů ZUŠ, provozních i vlastních prostředků.

Příspěvek na platy zaměstnanců ZUŠ od MŠMT a KÚKK činil 12 481 211,- Kč, ZUŠ jej pro rok 2022 vyčerpala v celkové výši.

V průběhu roku 2022 proběhly v ZUŠ opravy v celkové výši 174 834,01 Kč. Opravy byly hrazeny částečně z provozního příspěvku zřizovatele (domovní telefony, wifi připojení, filtr – topný systém, deratizace, oprava topné soustavy a osvětlení, údržba výtahu, zasklení okna a impregnace schodů v budovách v HS) a částečně z úplaty za vzdělávání (stejně u zřizovatele + ladění a opravy pianin).

V roce 2022 byl pořízen hmotný dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 611 919 Kč (3x pianino Burger&Jacobi), drobný dlouhodobý majetek (3-40 tis. Kč) v celkové hodnotě 464 884,50 Kč, drobný hmotný majetek (do 3 tis. Kč) v celkové hodnotě 89 066,20 Kč. Podrobný rozpis je obsahem inventurní dokumentace roku 2022.

3. Vyhodnocení prostředků obdržených od zřizovatele

Základní umělecká škola Horní Slavkov, příspěvková organizace obdržela v roce 2022 od zřizovatele školy finanční prostředky v celkové výši 1 172 181,- Kč. Příspěvek byl v průběhu roku 2022 navýšen z důvodu zvyšování cen energií. Níže komentuji rozdíly mezi plánovaným rozpočtem a skutečným čerpáním rozpočtu v roce 2022.

501 Spotřeba materiálu

Plánovaná částka byla 39 656 Kč, skutečné čerpání 8 311,27 Kč.

Materiál byl pořízen především z vlastních výnosů – úplaty za vzdělávání, úspora je způsobena získáním dotací nebo grantů z různých zdrojů (materiál byl pořízen i z těchto finančních prostředků).

502 Spotřeba energie

Plánovaná částka byla 450 000,-Kč, skutečné čerpání 461 183,56 Kč. I přes posílení rozpočtu na energie v průběhu roku došlo k překročení plánu vzhledem k všeobecnému zvýšení cen energií.

Spotřeba el. energie - spotřeba překročila předpoklad o 2 010,32 Kč, náklad na elektřinu byl navíc pokryt částečně z vlastních zdrojů (školné) částkou 20 000 Kč.

Spotřeba plynu + teplo – spotřeba překročila předpoklad o 11 480,48 Kč, náklad byl navíc pokryt částečně i z vlastních zdrojů (školné) částkou 60 000 Kč.

Spotřeba studené vody – skutečná spotřeba byla nižší o 2 307,24 Kč.

511 Opravy a udržování

Plánovaná částka byla 80 000,-Kč, skutečné čerpání 79 973,61 Kč. Opravy byly ve velké míře hrazeny také z prostředků úplaty za vzdělávání.

518 Ostatní služby

Plánovaná částka byla 360 000,-Kč, skutečné čerpání 357 672,57 Kč.

513 Náklady na reprezentaci

Plánovaná částka byla 43 000,- Kč, vyčerpáno 40 967,30 Kč. Rozpočet byl v průběhu roku posílen z důvodu konání oslav výročí 50 let ZUŠ.

549 Jiné ostatní náklady

Plánovaná částka 20 000 Kč, skutečně vynaložená 17 564 Kč na pojištění.

551 Odpisy

Při změně odpisové plánu z důvodu pořízení dlouhodobého majetku došlo k drobnému rozdílu 103 Kč, vzniklého rozdílem v zaokrouhlení při výpočtu odpisů a následném výpočtu softwarem evidence majetku při zařazení.

Celkový rozdíl mezi plánovaným a skutečně čerpaným rozpočtem činí 27 086,69 Kč.

4. Přehled o závazcích a pohledávkách k 31. 12. sledovaného roku

Celkové pohledávky jsou ve výši 859 626,11 Kč, z toho po splatnosti 98 050 Kč, podmíněné pohledávky 90 546,50 Kč (Hodnota chybějícího majetku ZUŠ činí 90 546,50 Kč, - oznámeno Policii ČR i zřizovateli ZUŠ – v účetnictví dále vedeno na účtu 948 – Dlouhodobé pohledávky ze soudních sporů) – pohledávky jsou na základě nedořešeného soudního sporu stále v účetnictví.

K 31. 12. 2022 byl vystaven předpis úplaty za vzdělávání, pohledávky úplaty za vzdělávání jsou vedeny v účetnictví analyticky, období 2-6/2012 ve výši 9 950,-, období 9-12/2012 ve výši 28 520,-, období 10-12/2012 ve výši 8 800,-, období 1/2013 ve výši 10 180,-, období 2-6/2013 ve výši 1100,-. Tyto pohledávky v celkové výši 58 550,- nebyly dříve vedením ZUŠ vymáhány – opět souvisí s doposud probíhajícím soudním sporem.

Odepsané pohledávky v podrozvahové evidenci činí 5810 Kč.

Celkové pohledávky za jednotlivá období činí:

2012/2013	58 550,-
2017/2018	1 050,-
2018/2019	4 200,-
2019/2020	3 900,-
2020/2021	18 390,-
2021/2022	7 260,-

Hudebníček - kurz

1 500,-

Půjčovné

3 200,-

Celkové pohledávky činí: 98 050,-

Celkové závazky činí 2 191 512,75 (veškeré závazky vůči zaměstnancům za prosinec 2022 vyplacené v lednu 2023, neuhrazené faktury se splatností v lednu 2023, dohadné položky energií (plyn, elektřina, voda), předpis úplaty a půjčkovného na rok 2023, krátkodobé přijaté zálohy na transfery (Šablony).

5. Přehled o čerpání účelových prostředků - neinvestiční

ZUŠ v roce 2022 čerpala účelové neinvestiční finanční prostředky ve výši 442 855,05 Kč z různých zdrojů (MKČR, KÚKK, město Krásno, město Locket). Dále ZUŠ pokračovala v projektu Šablony II – celkové finanční prostředky na tento projekt činí 993 357,- Kč, ve sledovaném roce bylo čerpáno 265 855,05 Kč, zůstatek 2120 Kč k vrácení v lednu 2023.

Realizované projekty:

Akademie umění a kultury – město Krásno, Podpora kulturních aktivit, dotace ZUŠ publikace, Krajská postupová přehlídka dětských skupin scénického tance, Krajská postupová přehlídka dětských a středoškolských pěveckých sborů, Dotace ZUŠ Band, ZUŠ Open, Dotace 50 let ZUŠ

6. Přehled o čerpání investičních prostředků

V roce 2022 obdržela ZUŠ investiční prostředky určené k nákupu pianin ve výši 150 000 Kč od zřizovatele a 75 000 Kč od Města Locket.

7. Peněžní fondy

V roce 2022 byly čerpány následující fondy:

FKSP ve výši 187 201,68 Kč.

Fond FKSP byl čerpán dle platných zásad (rekreace, kultura, stravné zaměstnanců) ve výši 206 290,10 Kč. Tvořen byl 2 % z celkového objemu prostředků na platy ve výši 182 673,-. Rozdíl mezi účtem 243 a účtem 412: skládá se z nepřevedené tvorby FKSP za 12/2022 ve výši 17142 Kč (platba proběhla v 1/2023), z nepřevedeného čerpání – stravenky 13585 Kč (platba proběhla v 1/2023).

413 Rezervní fond ze zlepšeného HV ve výši 22 851,55 Kč. Byl čerpán na daňovou úsporu 2021 ve výši 10 830 Kč a převod do IF ve výši 120 000 Kč, tvorba HV 2022 činila 69 077,14 Kč.

414 Rezervní fond z ostatních titulů ve výši 94,10 Kč. Byl čerpán ve výši 432 657,82 Kč, tvorba ve sledovaném roce činila 133 194 Kč (sponzorské dary).

416 Fond investiční ve výši 83 322,57 Kč.

Tvořen odpisy za rok 2022 ve výši 179 522 Kč, inv. příspěvek zřizovatele 150 000 Kč, transfer Město Locket 75 000 Kč, převod z RF 120 000 Kč. Čerpání investičního fondu ve výši 611 919 Kč (3x pianino Burger&Jacobi).

411 Fond odměn – celková výše fondu zůstala 317,49 Kč.

8. Hospodářský výsledek a návrh přidělu do peněžních fondů

Hospodářský výsledek činil za rok 2022 93 072,45 Kč.

Navrhují celý hospodářský výsledek za rok 2022 rozdělit do rezervního fondu.

1. **Doplňková činnost** byla v roce 2022 vykonávána v těchto činnostech: pronájem nebytových prostor, pořádání odborných kurzů a školení (Akademie seniorů Krásno, kurz Hudebníček Krásno a Locket), půjčovné hudebních nástrojů, maloobchod. Zisk z doplňkové činnosti činil 39 099,42 Kč.

0. Přehled o vnějších kontrolách v organizaci ve sledovaném období 2022

V roce 2022 neproběhly v organizaci vnější kontroly.

1. Majetek, s nímž je zpracovatel příslušný hospodařit

1. 11. 2022 - 20. 1. 2023 probíhala v ZUŠ inventura majetku. K 31. 12. 2022 je shodný fyzický stav majetku s účetnictvím ZUŠ, hodnota majetku celkem činí 17 505 825,46 Kč. Evidence majetku je vedena v softwarovém programu, kontrola s účetnictvím probíhá měsíčně. Evidence hudebních nástrojů a jejich příslušenství, notového materiálu a tanečních kostýmů je vedena v systému IZUŠ – zde předpokládáme zavedení celé evidence prostřednictvím QR kódů, což velmi zjednoduší fyzické provádění inventur v ZUŠ.

Celkové vyřazení majetku za rok 2022 223 275,73 Kč.

Zápůjčky majetku byly v celkové hodnotě 114 264 Kč.

2. Zahraniční aktivity

V roce 2022 neměla ZUŠ žádné zahraniční aktivity.

3. Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku, pohledávek a závazků

Inventury v organizaci probíhaly na základě „Příkazu a pokynu ředitele organizace“.

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitro organizační směrnici. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny, termíny inventur byly dodrženy.

Fyzická inventura byla zahájena 1. 11. 2022, ukončena 20. 1. 2023. Dokladová inventura byla zahájena 1. 11. 2022, ukončena 20. 1. 2023.

Inventuru pokladní hotovosti provedla dle směrnice přepočítáním administrativní pracovnice ZUŠ a inventurní komise.

Inventuru pohledávek provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu s prvotními doklady k pohledávkám, tj. faktur, smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru závazků provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu s prvotními doklady k pohledávkám, tj. faktur, smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru nemovitostí provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu.

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 1. 11. 2022. Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za inventarizaci majetku. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek.

Z programu evidence majetku byly vyhotoveny inventurní soupisy majetku včetně sumářů.

V Horním Slavkově dne 18. 3. 2023

Základní umělecká škola Horní Slavkov,
příspěvková organizace
Školní náměstí 214
357 21 Horní Slavkov
IČO: 75006450, tel. 602 691 400
Bc. Jan Zapl. um., ředitel ZUŠ

Inventarizační zápis k 31.12.2022

Datum zahájení:	01.11.2022
Datum ukončení:	20.01.2023
Datum vyhotovení:	31.01.2023

Syntetický účet	Analytický účet	Účetní stav v Kč	Skutečný stav v Kč	Rozdíl v Kč	CELKEM
021-Stavby	021300-budova Školní nám.	3 799 524,76	3799524,76	0,00	
	021310-budova Pluhův dům	4978075,50	4978075,5	0,00	8777600,26
022-Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022000-Samostatné hmotné movité	1624532,67	1624532,67	0,00	1624532,67
028-Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028000-DDHM	5485612,52	5485612,52	0,00	5485612,52
031-Pozemky	031600-Pozemky-zastavěná plocha	20758,00	20758	0,00	
	031610-Pozemky-Pluhův dům	23280,00	23280	0,00	44038,00
	112000-Materiál na skladě	9279,00	9279	0,00	9279,00
	132000-Zboží na skladě	38482,18	38482,18	0,00	38482,18
241-Běžný účet	241000-Běžný účet	1475642,91	1475642,91	0,00	
	241110-BÚ-fond odměn	317,49	317,49	0,00	
	241120-BÚ-fond investic	83322,57	83322,57	0,00	
	241130-BÚ-fond rezervní /414	94,10	94,1	0,00	
	241140-BÚ-fond rezervní /413	22851,55	22851,55	0,00	1582228,62
243-Běžný účet FKSP	243000-BÚ FKSP	183644,68	183644,68	0,00	183644,68
261-Pokladna	261100-pokladna	23101,00	23101	0,00	23101,00
311-Odběratelé	311000-odběratelé	0,00	0	0,00	0,00
314-Krátkodobé poskyt.zálohy	314010-Poskytnuté zálohy na elektřinu	46900,00	46900	0,00	
	314020-Poskytnuté zálohy na teplo	190000,00	190000	0,00	
	314030-Poskytnuté zálohy ostatní	7800,00	7800	0,00	
	314040-Poskytnuté zálohy na plyn	3720,00	3720	0,00	
	314050-Poskytnuté zálohy na vodné	0,00	0	0,00	248420,00
315-Jiné pohledávky z hl.činnosti	315010-půjčovné	2400,00	2400	0,00	
	315011-půjčovné-žáci Ukrajina	800,00	800	0,00	
	315020-školné	517800,00	517800	0,00	
	315021-školné-žáci Ukrajina	750,00	750	0,00	
	315212-školné 2012	47270,00	47270	0,00	
	315213-školné 2013	11280,00	11280	0,00	
	315218-školné 2018	1050,00	1050	0,00	
	315219-školné 2019	4200,00	4200	0,00	
	315220-školné 2020	3900,00	3900	0,00	
	315400-Hudebníček	1500,00	1500	0,00	590950,00

321-Dodavatelé	321100-Dodavatelé	76924,09	76924,09	0,00	76924,09
----------------	-------------------	----------	----------	------	----------

Název organizace: Základní umělecká škola Horní Slavkov, příspěvková organizace

IČ: 750 05 450

Strana č. 2

331-Zaměstnanci	331000-zaměstnanci	693589,00	693589	0,00	693589,00
333-Jiné závazky vůči zaměstnancům	333000-Jiné závazky vůči zam.	452,00	452	0,00	452,00
335-Pohledávky za zaměstnanci	335000-Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0	0,00	0,00
336-Sociální zabezpečení	336000-Sociální zabezpečení	264477,00	264477	0,00	264477,00
337-Zdravotní pojištění	337000-Zdravotní pojištění	114082,00	114082	0,00	114082,00
342-Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342100-FÚ-zálohová daň	64958,00	64958,00	0,00	
	342110-FÚ-srážková daň	956,00	956,00	0,00	65914,00
348-Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348363-Dotace kraj 33063/Šablony	0,00	0,00	0,00	0,00
374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374200-zálohy na transfery KÚ	0,00	0,00	0,00	0,00
	374363-zálohy na transfery-Šablony	2120,00	2120,00	0,00	2120,00
377-Ostatní krátkodobé pohledávky	377100-pohledávky-exekuce Müller	0,00	0,00	0,00	0,00
378-Ostatní krátkodobé závazky	378000-Ostatní krátkodobé závazky	11116,00	11116,00	0,00	11116,00
381-Náklady příštích období	381000-náklady příštích obd.	20256,11	20256,11	0,00	20256,11
383-Výdaje příštích období	383000-výd.příštích obd.	112958,66	112958,66	0,00	112958,66
384-Výnosy příštích období	384010-půjčovné	32240,00	32240,00	0,00	
	384020-školné	591480,00	591480,00	0,00	
	384400-Výnosy př.období-kurzy	5640,00	5640,00	0,00	629360,00
389-Dohadné účty pasivní	389010-el.energie	26800,00	26800,00	0,00	
	389020-teplo	190000,00	190000,00	0,00	
	389030-SV	0,00	0,00	0,00	
	389040-plyn	3720,00	3720,00	0,00	220520,00
401-Jmění účetní jednotky	401000-Jmění účetní jednotky	7917657,43	7917657,43	0,00	7917657,43
403-Transfery na pořízení DM	403000-Transfery na pořízení DM	237074,00	237074,00	0,00	
	403002-Transfer-pianino	73122,00	73122,00	0,00	310196,00
408-Opravy předcházejících účetních období	408000-Opravy předch.účetních ob	118001,00	118001,00	0,00	118001,00
411-Fond odměn	411000-Fond odměn	317,49	317,49	0,00	317,49
412-Fond kult.a soc.potřeb	412100-FKSP-počáteční stav	210818,78	210818,78	0,00	
	412110-FKSP-základní přiděl	182673,00	182673,00	0,00	
	412220-FKSP-stravné z FKSP	-188925,00	-188925,00	0,00	
	412230-FKSP-rekreace	0,00	0,00	0,00	
	412240-FKSP-kultura, tělovýchova,s	-17365,10	-17365,10	0,00	
	412250-FKSP-jubilea	0,00	0,00	0,00	
	412260-FKSP-vitamíny §4	0,00	0,00	0,00	187201,68
413-Rezervní fond	413000-RF z výsledku hosp.	22851,55	22851,55	0,00	22851,55

414-Rezervní fond z ostatních titulů	414100-RF-počáteční stav	31582,87	31582,87	0,00	
	414140-RF-peněžní dary-účelové	-31488,77	-31488,77	0,00	
	414160-RF-ostatní tvorba	0,00	0,00	0,00	
	414220-RF-odvod účel.vázaných pe	0,00	0,00	0,00	
	414250-RF-ostatní čerpání	0,00	0,00	0,00	
	414363-RF-Šablony	0,00	0,00	0,00	94,10
416-Fond investic	416100-IF-počáteční stav	170719,57	170719,57	0,00	
	416110-IF-ve výši odpisů	179522,00	179522,00	0,00	
	416120-IF-investiční dotace	225000,00	225000,00	0,00	
	416170-IF-převody z rezervního fon	120000,00	120000,00	0,00	
	416210-IF-k financování investiční	-611919,00	-611919,00	0,00	83322,57
901-Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901000-Jiný drobný DNM	44344,00	44344,00	0,00	44344,00
902-Jiný drobný dlouhodobý HM	902000-Jiný drobný DHM	1529698,01	1529698,01	0,00	1529698,01
905-Vyřazené pohledávky	905000-Vyřazené pohledávky	5810,00	5810,00	0,00	5810,00
909-Ostatní majetek	909000-Ostatní majetek	114264,00	114264,00	0,00	114264,00
948-Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říze	948000-Dlouhodobé podmíněné po	90546,50	90546,50	0,00	90546,50

Podpisy členů inventarizační komise :

Martina Mihoková
Jana Zapfová
Michaela Gartnerová
Marcela Svobodová

Základní umělecká škola Horní Slavkov,
příspěvková organizace
školská třída 214
357 01 Horní Slavkov
IČO: 75005450, tel.: 807 691 405