

**Základní umělecká škola J. V. Stamice Havlíčkův Brod  
Smetanovo náměstí 31, 580 01 Havlíčkův Brod**

**IČ: 725 45 950    tel: 569 422 408    e-mail: zushb@zushb.cz**

---

Městský úřad Havlíčkův Brod  
ekonomický odbor MěÚ  
vedoucí ekonomického odboru  
Havlíčkovo nám.57  
580 01 Havlíčkův Brod

Havlíčkův Brod 16. 3. 2020  
Č.j: 38 /2020/ZUSHB

**Dokumentace ke schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2019.**

**Žádáme Vás o schválení účetních podkladů ke schválení účetní závěrky ke dni 31.12.2018.**

Rozsah předávaných podkladů:

- 1 Účetní závěrka k 31. 12. 2019**
- 2 Inventarizační zpráva za rok 2019**
- 3 Zpráva útvaru interního auditu týkajícího se účetnictví PO za rok 2018**
- 4 Zpráva o výsledku finanční kontroly za rok 2019**
- 5 Rozbor hospodaření za rok 2019**
- 6 Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019**

**V příloze zasíláme Protokol o schválení/neschválení účetní závěrky k 31. 12. 2019.**

**Osobní údaje uvedené v tomto dokumentu jsou zpracovány na základě právního titulu uvedeného v článku 6 odst. 1 písm. c) Obecného nařízení o ochraně osobních údajů – zpracování je nezbytné pro splnění právní povinnosti školy jako správce osobních údajů (právní povinnost vyplývá ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů – nebo – podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví). Případné zpřístupnění dokumentace formou zveřejnění umožňuje článek 86 Obecního nařízení.**

Vyhotovil: Mottlová Zuzana  
Schválil: Bc. Jindřich Macek

# Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavená k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 3.2.2020 10:21:46

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola J.V.Stamice Havlíčkův Brod

Sídlo: Smetanovo náměstí 31

580 01 Havlíčkův Brod

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 72545950

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			1	2	3	4
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>30 582 579,62</b>	<b>9 567 558,13</b>	<b>21 015 021,49</b>	<b>17 880 900,40</b>
A. Stálá aktiva			27 169 192,29	9 567 558,13	17 601 634,16	15 393 771,18
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			204 573,41	204 573,41		
	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	204 573,41	204 573,41		
	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			26 964 618,88	9 362 984,72	17 601 634,16	15 393 771,18
	1. Pozemky	031	659 850,00		659 850,00	
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	17 185 567,87	1 655 816,00	15 529 751,87	13 927 007,89
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	3 347 221,29	1 935 189,00	1 412 032,29	1 466 763,29
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	5 771 979,72	5 771 979,72		
	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				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	5. Terminované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			1	2	3	4
B. Oběžná aktiva			3 413 387,33		3 413 387,33	2 487 129,22
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			370 842,32		370 842,32	268 178,72
1.	Odběratele	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	335 327,00		335 327,00	257 410,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	1 384,12		1 384,12	1 523,72
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	34 131,20		34 131,20	9 245,00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek			3 042 545,01		3 042 545,01	2 218 950,50
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	2 671 159,82		2 671 159,82	1 922 056,31
10.	Běžný účet FKSP	243	359 687,19		359 687,19	276 749,19
15.	Ceniny	263	1 200,00		1 200,00	17 300,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	10 498,00		10 498,00	2 845,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>21 015 021,49</b>	<b>17 880 900,40</b>
C. Vlastní kapitál			18 561 099,62	16 129 664,60
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky			17 601 634,16	15 393 771,18
	1. Jméni účetní jednotky	401	17 601 634,16	15 393 771,18
	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
	4. Kurzové rozdíly	405		
	5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
	6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
	7. Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky			956 302,42	675 012,71
	1. Fond odměn	411	21 000,00	8 800,00
	2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	351 830,19	269 083,19
	3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	48 756,02	75,31
	4. Rezervní fond z ostatních titulů	414		
	5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416	534 716,21	397 054,21
III. Výsledek hospodaření			3 163,04	60 880,71
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		3 163,04	60 880,71
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
	3. Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432		
D. Cizí zdroje			2 453 921,87	1 751 235,80
I. Rezervy				
	1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky				
	1. Dlouhodobé úvěry	451		
	2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
	4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
	8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky			2 453 921,87	1 751 235,80
	1. Krátkodobé úvěry	281		
	4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
	5. Dodavatelé	321	53 380,00	39 897,00
	7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
	9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
	10. Zaměstnanci	331	1 039 813,00	714 467,00
	11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
	12. Sociální zabezpečení	336	436 331,00	299 702,00
	13. Zdravotní pojištění	337	188 207,00	128 457,00
	14. Důchodové spoření	338		
	15. Daň z příjmů	341		
	16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	212 976,00	126 273,00
	17. Daň z přidané hodnoty	343		
	18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
	19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
	20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
	32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
	35. Výdaje příštích období	383		
	36. Výnosy příštích období	384	179 690,00	179 360,00

IČO: 72545950

Rozvaha  
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

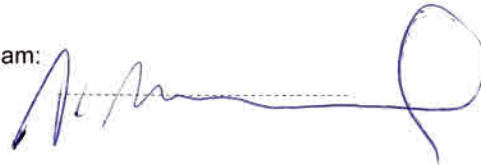
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

ZUŠ J.V.Stamice Havlíčkův Brod

sešavená k 31.12.2019

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
37.	Dohadné účty pasivní	389	337 524,87	257 079,80
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	6 000,00	6 000,00

Podpisový záznam:



# Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavený k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 3.2.2020 10:21:46

Název účetní jednotky: Základní umělecká škola J.V.Stamice Havlíčkův Brod

Sídlo: Smetanovo náměstí 31

580 01 Havlíčkův Brod

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 72545950

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>A. NÁKLADY CELKEM</b>			<b>16 070 676,11</b>	<b>643,85</b>	<b>13 631 588,39</b>	<b>732,90</b>
I. Náklady z činnosti			16 070 676,11	643,85	13 631 588,39	732,90
1.	Spotřeba materiálu	501	185 850,40	1,00	115 618,48	1,00
2.	Spotřeba energie	502	355 784,67	27,97	285 046,26	29,74
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	282 530,65		120 372,00	
9.	Cestovné	512	23 150,00		11 311,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	454 583,64		295 640,21	
13.	Mzdové náklady	521	10 063 308,00	613,00	8 942 814,00	700,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	3 386 823,00		3 031 986,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	39 669,00		37 148,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	318 560,00		289 799,60	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	309 100,12	1,88	292 006,84	2,16
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	634 516,63		158 134,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	16 800,00		51 712,00	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				

ZUŠ J.V.Stamice Havlíčkův Brod

sestavený k 31.12.2019

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

## III. Náklady na transfery

1. Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571
2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572

## V. Daň z příjmů

1. Daň z příjmů	591
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>B. VÝNOSY CELKEM</b>			<b>16 073 345,00</b>	<b>1 138,00</b>	<b>13 691 902,00</b>	<b>1 300,00</b>
I. Výnosy z činnosti			1 886 070,00	1 138,00	1 918 060,00	1 300,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 776 620,00	1 138,00	1 716 610,00	1 300,00
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	109 450,00		183 000,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649			18 450,00	
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			14 187 275,00		11 773 842,00	
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	14 187 275,00		11 773 842,00	
<b>C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		2 668,89	494,15	60 313,61	567,10
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		2 668,89	494,15	60 313,61	567,10

Podpisový záznam:



## Inventarizační zpráva za rok 2019

<b>Organizační jednotka (název)</b>	Príspevková organizace Základní umělecká škola J. V. Stamice Havlíčkův Brod, Smetanovo náměstí 31,580 01 Havlíčkův Brod
<b>IČ příspěvkové organizace</b>	72 54 59 50
<b>Název účtu dle účetního rozvrhu</b>	Podrozvahová evidence
<b>Umístění majetku</b>	Havlíčkův Brod Příbyslav
<b>Druh inventury</b>	Řádná fyzická a dokladová
<b>Plán inventur</b>	Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnici příspěvkové organizace.
<b>Proškolení členů inv. komise</b>	Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 25. 11.2019 ve 13,00 hodin - provedení proškolení je doloženo prezenční listinou, která tvoří přílohu inventarizační zprávy.
<b>Způsob zjišťování skutečných stavů majetku, průběh inventur</b>	Veškerý majetek byl zkontrolován podle místních seznamů, inventárních knih a přepočítáním. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav dle data provedení inventur. Při inventarizaci nebyli zjištěny žádné rozdíly mezi fyzickou a dokladovou inventurou. Inventarizační komise nenavrhl žádná opatření.
<b>Datum zahájení řádné fyzické inventarizace</b>	25. 11. 2019
<b>Datum ukončení řádné fyzické inventarizace</b>	<b>31. 12. 2019</b>
<b>Datum porovnání s účetním stavem</b>	<b>31. 1. 2020</b>

### **Ústřední inventarizační komise pro ZUŠ J. V. Stamice Havlíčkův Brod**

předseda	MgA. Eva Rydlová
1. člen	Mgr. Renata Ručová
2. člen	Vladimíra Fišarová

### **Dílčí inventarizační komise pro ZUŠ J. V. Stamice Havlíčkův Brod**

předseda	Mgr.art.Jitka Baštová
4. člen	Novák Luděk
5. člen	MgA. Štefáčková Michaela

**Odpovědná osoba**

**Bc. Jindřich Macek**  
ředitel příspěvkové  
organizace

### **Přehled vyhotovených inventurních soupisů k 31. 12. 2018**

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	list.č.1-2
Budovy a stavby	list.č.3-4
Samostatné hmot. mov. věci a soubor hmot.mov. věcí	list.č.5-6
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	list.č.7-38
Knihovna	list.č.39-66
Pokladna	list.č.67
Ceniny	list č.68

### Celková rekapitulace účtů řádné fyzické a dokladové inventarizace k 31. 1. 2020

018/00,10	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	204 573,41 Kč
021/30	stavby- budovy pro služby obyvatelstvu	17 185 567,87 Kč
022/00,10	sam. hmot.mov.věci a sou.hmot.mov.věcí	3 347 221,29 Kč
028/00,10	drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 771 979,72 Kč
241/10,11,12,13	běžný účet	2 671 159,82 Kč
243/10	účet FKSP	359 687,19 Kč
261/10	pokladna	10 498,00 Kč
263/10	ceniny	1 200,00 Kč
314/00	krátkodobé poskytnuté zálohy	335 327,00 Kč
321/00	dodavatelé	53 380,00 Kč
331/10	zaměstnanci	1 039 813,00 Kč
335/10	pohledávky ze zaměstnanci	1 384,12 Kč
336/00,13,50	závazky z pojistného na soc.zdrav. zabezpečení	436 331,00 Kč
337/00	závazky ze zdravotního pojištění	188 207,00 Kč
342/10	ostatní daně, popl. A jiná obdobná pen.plně.	212 976,00 Kč
348/00,10	pohledávky za vyb.míst. vlád.instit.	0,00 Kč
374/10	přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč
378/00	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	6 000,00 Kč
381/00	náklady příštích období	34 131,20Kč
384/00	výnosy příštích období	179 690,00 Kč
389/10	dohadné účty pasivní	337 524,87 Kč
902/00	jiný drobný dlouhodobý majetek	42 261,05 Kč
966/00/11	dlouhodobě podmíněné závazky z užívání cizího majetku na základě smlouvy	11 112 495,71 Kč
999/00,10,11	vyrovnávací účet k pod. účtu	11 070 234,66 Kč

**Zabezpečení a ochrana majetku:**

Budova organizace je zabezpečena proti násilnému vniknutí – napojení na centrální pult městské policie Havlíčkův Brod.

**Vyhotovil: Mottlová Zuzana 31. 1. 2020**

**Podpisy členů ústřední inventarizační komise :**

.....  
.....  
.....  
.....

**Podpisy členů dílčí inventarizační komise:**

.....  
.....  
.....

**Podpis statutárního zástupce:  
ředitel ZUŠ:**

.....

Školení členů inventarizační komise na rok 2019:

Prezenční listina :

1. MgA. Rydlová Eva *Eva Rydlová*
2. Mgr. Renata Ručová *Renata Ručová*
3. Vladimíra Fišarová *Fišarová*
4. Mgr. art. Jitka Baštová *Baštová*
5. Luděk Novák *Luděk Novák*
6. MgA. Michaela Štefáčková *Štefáčková*

V Havlíčkově Brodě 25. 11. 2019

Bc. Jindřich Macek

ředitel ZUŠ



### **3. Zpráva útvaru vnitřního auditu týkající se účetnictví PO za rok 2018**

Organizační jednotka	<b>Príspevková organizace Základní umělecká škola J. V. Stamice Havlíčkův Brod, Smetanovo náměstí 31, 580 01 Havlíčkův Brod</b>
IČ příspěvkové organizace	72 54 59 50
Předmět	<b>Veřejnosprávní kontrola na místě, týkající se účetnictví PO za rok 2018, nebyla útvarem vnitřního auditu Města Havlíčkův Brod v roce 2019 provedena.</b> Dne 2. 8. 2019 byl vyhotoven Záznam č. 13/2019, za ZUŠ podepsán 6. 8. 2019, o provedení úkonů předcházejících kontrole oddělením útvaru vnitřního auditu Města Havlíčkův Brod.
Kontrolní zjištění	Díličí závěry: Závazné ukazatele pro rok 2018 byly dodrženy. Z předložených dokladů nebylo zjištěno pořízení majetku nad rámec investičního plánu schváleného zřizovatelem, ani překročení hranice pro vypsání veřejné zakázky malého rozsahu. Smlouva na nákup basového klarinetu byla zveřejněna v Registru smluv v průběhu kontroly. Z poskytnutých podkladů nebyly zjištěny nedostatky. Vnitřní kontrolní systém PO byl na kontrolním vzorku vyhodnocen jako funkční.
Závěr	V rámci úkonů předcházejících kontrole nebyly zjištěny nedostatky, které by byly důvodem pro zahájení následné veřejnosprávní kontroly na místě (zahájení podle § 5 odst. 1 kontrolního řádu).

#### **4. Zpráva o výsledku finanční kontroly za rok 2019 doplněná o vyjádření příspěvkové organizace k příslušným zprávám**

V naší organizaci upravuje systém řídicí kontroly několik vnitřních předpisů:

- Organizační řád Základní umělecké školy J. V. Stamice Havlíčkův Brod.
- Pracovní řád Základní umělecké školy J. V. Stamice Havlíčkův Brod.
- Provozní řád Základní umělecké školy J. V. Stamice Havlíčkův Brod.
- Směrnice k postupu zadávání a hodnocení veřejných zakázek malého rozsahu dle zákona č. 137/2006 Sb.
- Interní organizační směrnice pro vedení účetnictví Základní umělecké školy J. V. Stamice Havlíčkův Brod.
- Směrnice k vystavování objednávek, uzavírání smluv a dalších závazků Základní umělecké školy J. V. Stamice Havlíčkův Brod.

Kontrola příspěvkové organizace ZUŠ J. V. Stamice Havlíčkův Brod v roce 2019:

- Dne 23. 1. 2019 byla na ZUŠ provedena kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR, Regionální pobočkou Brno, pobočkou pro Jihomoravský kraj a Kraj Vysočina – Závěrečný protokol č. j. VZP-19-00034830-J83J. Ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.
- Dne 2. 8. 2019 byl vyhotoven Záznam č. 13/2019, za ZUŠ podepsán 6. 8. 2019, o provedení úkonů předcházejících kontrole oddělením útvaru vnitřního auditu Města Havlíčkův Brod. Dílčí závěry: Závazné ukazatele pro rok 2018 byly dodrženy. Z předložených dokladů nebylo zjištěno pořízení majetku nad rámec investičního plánu schváleného zřizovatelem, ani překročení hranice pro vypsání veřejné zakázky malého rozsahu. Smlouva na nákup basového klarinetu byla zveřejněna v Registru smluv v průběhu kontroly. Z poskytnutých podkladů nebyly zjištěny nedostatky. Vnitřní kontrolní systém PO byl na kontrolním vzorku vyhodnocen jako funkční. Závěr: „V rámci úkonů předcházejících kontrole nebyly zjištěny nedostatky, které by byly důvodem pro zahájení následné veřejnosprávní kontroly na místě (zahájení podle § 5 odst. 1 kontrolního řádu).“

Řídicí vnitřní kontrola je aplikována v příspěvkové organizaci tak, že vedení školy provádí 4 x ročně kontrolu cenin, spisového materiálu, razítek, didaktické techniky, pokladní hotovosti a následnou kontrolu příjmových a výdajových dokladů včetně všech jejich náležitostí. Z těchto kontrol je prováděn vždy písemný záznam.

Vnitřní kontroly v ZUŠ proběhly v těchto termínech:  
15. 4. 2019, 27. 6. 2019; 22. 10. 2019; 20. 12. 2019

O kontrolních výstupech vedení školy je pracovní tým pravidelně informován na pedagogických a provozních radách ZUŠ. Veřejnost a zřizovatel nalezne informace o vnitřních kontrolách prováděných organizací ve Výroční zprávě školy.

Nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky a žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení.



## **5. Zpráva o hospodaření Základní umělecké školy J. V. Stamic Havlíčkův Brod za rok 2019.**

- Obsah:
1. Zhodnocení dosaženého hospodářského výsledku a zapojení fondů do výnosů
  2. Závazné ukazatele hospodaření
  3. Odchytky v porovnání s finančním plánem
  4. Čerpání účelově poskytnutých dotací
  5. Informace dle čl. VI, bodu 2.4 zřizovací listiny

### **Komentář o hospodaření příspěvkové organizace za rok 2019**

#### **1. Zhodnocení dosaženého hospodářského výsledku a zapojení fondů do výnosů.**

V roce 2019 hospodařila příspěvková organizace s kladným hospodářským výsledkem ve výši 3 163,04 Kč. Z hlavní činnosti je kladný hospodářský výsledek 2 668,89 Kč a z doplňkové činnosti 494,15 Kč. Hospodářský výsledek z hlavní činnosti nebyl ovlivněn poskytnutým limitem provozního příspěvku na hlavní činnost od zřizovatele ve výši 390 000,- Kč na rok 2019. / Usnesení z jednání rady města Havlíčkův Brod ze dne 28. 1. 2019 č. j. 105/19, Rozpis schváleného rozpočtu 2019 – závazné ukazatele hospodaření/. Tento provozní příspěvek byl v plné výši 390 000,- Kč k 31. 12. 2019 vyčerpán.

Čerpání provozního příspěvku od zřizovatele ve výši 100 000,- Kč v roce 2019 na umělecké vystoupení „Čtvero ročních období“.

- PV 50 ze dne 20. 3. 2019 - 15 000,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- FD 79 ze dne 27. 5. 2019 – 38 669,-Kč – nákup kontrabasů v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- FD 80 ze dne 28. 5. 2019 – 3 300,- Kč – oprava violoncella v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 120 ze dne 21. 6. 2019 – 4 000,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 121 ze dne 21. 6. 2019 – 4 000,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- FD 123 ze dne 5. 9. 2019 – 2 880,- Kč – smyčec , povlak basový a materiál – v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 146 ze dne 10. 9. 2019 - 4 200,- Kč – oprava hudebních nástrojů – v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 152 ze dne 20. 9. 2019 - 2 393,- Kč - materiál HO v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 155 ze dne 23. 9. 2019 – 12 000,-Kč - umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 226 ze dne 22. 12. 2019 – 12 000,- Kč - umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- FD 195 ze dne 27. 12. 2019 - 1 558,- Kč - oprava akordeonu v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období

Čerpání provozního příspěvku od zřizovatele ve výši 100 000,- Kč v roce 2019 na realizaci oslav 70. výročí založení ZUŠ.

- účet 501/15 - nákup materiálu pro výtvarný obor na realizaci kulis a materiál pro hudební obor – bicí. Celkem částka 8 553,- Kč na operu „Sny malého Mozarta“
- účet 518/36 - pronájmy sálů, přípravné a režijní práce, natočení divadelního představení opery a ostatní režijní práce ve výši 35 934,20 Kč
- účet 558/36 - drobný materiál a kulisy na realizaci opery „Sny malého Mozarta“ ve výši 55 512,80 Kč

Čerpání provozního příspěvku od zřizovatele ve výši 190 000,- Kč na krytí odpisů budovy ZUŠ.

Celková výše odpisů budovy ZUŠ za rok 2019 je 192 381,- Kč. Provozní příspěvek zřizovatele ve výši 190 000,- Kč použila ZUŠ na krytí odpisů budovy ZUŠ. Rozdíl ve výši 2 381,- Kč ZUŠ kryla se svých provozních prostředků.

Celkový obrat příspěvkové organizace za rok 2019 činil 16 074 483,- Kč.

Výnosy v naší organizaci z hlavní činnosti tvoří úplaty za vzdělání. Celková vybraná výše úplaty za rok 2019 byla 1 776 620,- Kč.

Výnosy z doplňkové činnosti byly za odbornou studiovou práci včetně využití potřebných prostor v ZUŠ ve výši 1 138,- Kč.

Na mzdové prostředky (odvody do fondu FKSP) použila organizace z ostatních zdrojů 930,- Kč dle vyjádření MŠMT ČR ze dne 3. 2. 2005 pod značkou 322253/04-25.

### **Hodnocení odměňování v příspěvkové organizaci ZUŠ J. V. Stamice Havlíčkův Brod**

	objem prostředků na platy	přepočtený počet zaměstnanců	průměrná mzda
rok 2018	11 663 842,-	23,3	31 937,-
rok 2019	13 657 425,-	23,3	35 766,-
index	1,1709		

### **Fond reprodukce majetku v Kč/ investiční fond/**

stav k 1.1.2019	tvorba ve výši odpisů 2019	čerpání k 31. 12. 2019	zůstatek k 31. 12. 2019
397 054,21	309 102,-	171 440,-	534 716,21

Fond reprodukce majetku byl čerpán na nákup nástroje Digitální piano Yamaha + příslušenství v ceně 61 990,- Kč a generální opravu koncertního klavíru zn. Bösendorfer /inv. č. 1198 / v ceně 199 000,- Kč. Z fondu reprodukce bylo na opravu koncertního klavíru čerpáno 109 450,- Kč. Rozdíl ve výši 89 550,- Kč byl uhrazen ze získané účelové veřejné

finanční podpory z rozpočtu Kraje Vysočina. Příspěvková organizace měla v roce 2019 odpisy celkem 309 102,- Kč. Kryté odpisy z vlastních zdrojů byly ve výši 119 102,- Kč a rozdíl ve výši 190 000,- Kč byl kryt provozním příspěvkem zřizovatele / Usnesení z jednání rady města Havlíčkův Brod ze dne 8. 10. 2018 č.j. 746/18.

### **Rezervní fond v Kč**

Stav k 1. 1. 2019	tvorba ve výši zlep. hos. výsledku	čerpání k 31. 12. 2019	zůstatek k 31. 12. 2019
75,31	48 680,71	0,-	48 756,02

Rezervní fond nebyl v roce 2019 čerpán.

### **Fond odměn v Kč**

Stav k 1. 1. 2019	tvorba ve výši zlep. hos. výsledku	čerpání k 31. 12. 2019	zůstatek k 31. 12. 2019
8 800,-	12 200,-	0,-	21 000,-,-

Fond odměn nebyl v roce 2019 čerpán.

### **FKSP v Kč**

Stav k 1. 1. 2019	tvorba ve výši odvodů FKSP 2019	čerpání k 31. 12. 2019	zůstatek k 31. 12. 2019
269 083,19	201 066,-	118 319,-	351 830,19

Dle zásad používání FKSP pro zaměstnance ZUŠ byl z fondu čerpán příspěvek na stravování ve výši 72 580,- Kč, příspěvek na rekreaci ve výši 23 106,- Kč, příspěvek na kulturu, tělovýchovu a sport ve výši 16 180,- Kč a ostatní použití fondu (nákup publikací, časopisů, odchod do starobního důchodu pro zaměstnance ZUŠ) ve výši 6 453,- Kč.

## **2. Závazné ukazatele hospodaření.**

Závazné ukazatele hospodaření byly radou města Havlíčkův Brod na rok 2019 stanoveny. Při správě svěřeného majetku postupuje příspěvková organizace podle platných právních předpisů, zřizovací listiny a podle pokynů zřizovatele. Příspěvková organizace se při hospodaření s peněžními prostředky řídí ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

### **3. Odchylky v porovnání s finančním plánem.**

Príspevková organizace nepřekročila finanční plán. V průběhu roku bylo průběžně sledováno čerpání rozpočtu a pružně reagováno na nové skutečnosti vzniklé při provozu.

### **4. Čerpání účelově poskytnutých dotací.**

Príspevková organizace na rok 2019 obdržela dotaci na Přímé náklady na vzdělávání ve výši 13 657 725,- Kč, která byla organizací k 31. 12. 2019 zcela vyčerpána, dotaci z Rozvojového programu „Podpora soutěží a přehlídek v zájmovém vzdělávání pro rok 2019“ ve výši 50 000,- Kč a dotaci na generální opravu učební pomůcky – koncertní klavírní křídlo zn. Bösendorfer ve výši 89 550,- Kč.

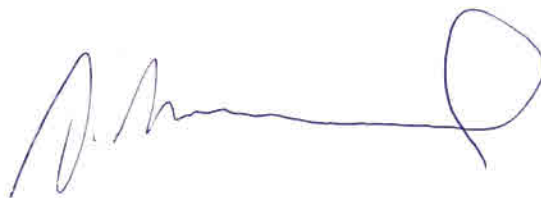
### **5. Informace dle čl. VI, bodu 2.4 zřizovací listiny.**

V roce 2019 nebyl uzavřen příspěvkovou organizací Základní umělecká škola J. V. Stamice Havlíčkův Brod žádný pronájem nemovitého majetku. Veškeré aktivity v ZUŠ v roce 2019 byly součástí hlavní a doplňkové činnosti příspěvkové organizace.

## 6. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

Rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace města Havlíčkův Brod			
Období	2019		
Název příspěvkové organizace	Základní umělecká škola J. V. Stámice Havlíčkův Brod		
Adresa	Smetanovo náměstí 31		
IČ	72545950		
Startutární zástupce	Bc. Jindřich Macek		
		Hlavní činnost	Doplňková činnost
Hospodářský výsledek k 31.12.2019 (údaj z výkazu Zisku a ztráty) v tis. Kč	Před zdaněním	2,7	0,5
	Po zdanění	2,7	0,5
Výsledek hospodaření běžného účetního období ((+/-) ú. 493 Rozvaha) v tis. Kč	3,2		
v tis. Kč	Stav k 31.12.2019	Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019	Stav po zaúčtování rozdělení hospodářského výsledku za r. 2020
Nerozdělený zisk ((+) ú. 432 Rozvaha)			
Neuhrazená ztráta ((-) ú. 432 Rozvaha)			
Fond odměn (ú. 411 Rozvaha)	21,0		
Fond kulturních a soc.potřeb (ú. 412 Rozvaha)	351,8		
Fond rezervní (ú. 413 Rozvaha)	48,8	3,2	52,0
Fond reprodukce majetku (ú. 416 Rozvaha)	534,7		
Peněžní fondy (ú. 417 Rozvaha)			
Jiné fondy (ú. 419 Rozvaha)			

Zpracoval	Zuzana Mottlová
Datum	16. březen 2020
Schválil	Bc. Jindřich Macek
Datum	16. březen 2020



Bc. Jindřich Macek  
ředitel ZUŠ

Základní umělecká škola  
J. V. Stámice ①  
Havlíčkův Brod  
IČO: 725 45 950

## PROTOKOL O SCHVÁLENÍ/NESCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Sestavený podle §11 vyhlášky 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

**Název účetní jednotky:** Základní umělecká škola J. V. Stamice Havlíčkův Brod

**Sídlo:** Smetanovo náměstí 31, 580 01 Havlíčkův Brod

**IČ:** 72 54 59 50

**Datum účetní závěrky:** 31.12. 2019

**Účetní závěrka:** řádná

**Datum rozhodnutí o schválení/neschválení:**

**Schvalující orgán:** Rada města Havlíčkův Brod

### Členové schvalujícího orgánu:

Mgr. Jan Tecl, MBA	podpis.....
Bc. Libor Honzárek	podpis.....
Ing. Ivana Mojžyšková	podpis.....
Zbyněk Stejskal	podpis.....
Ing. Vladimír Slávka	podpis.....
PhDr. Ivana Štrosová	podpis.....
Mgr. et Mgr. Jan Sojka	podpis.....

**Výrok o schválení nebo neschválení účetní závěrky:** Schváleno/Neschváleno

**Zápis o neschválení účetní závěrky:**

**Identifikace průkazných účetních záznamů podle § 6, případně popis dalších skutečností významných pro uživatele účetní závěrky:**

**Vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení nebo neschválení účetní závěrky nebo k zápisu o neschválení účetní závěrky, případně k dalším skutečnostem souvisejícím se schvalováním účetní závěrky:**

Usnesení rady města č. .... / ..... ze dne .....

**Bližší podmínky hlasování schvalujícího orgánu podle §12:**

Datum sestavení protokolu: 16. 3. 2020

Za účetní jednotku: Bc. Jindřich Macek

Podpis.....

Základní umělecká škola  
J. V. Stamice ①