

**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 15. 2. 2023  
Č.j: 27/2023/ZUŠHB

**Dokumentace ke schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2022.**

**Žádáme Vás o schválení účetních podkladů ke schválení účetní závěrky ke dni 31.12.2022.**

Rozsah předávaných podkladů:

- 1    Účetní závěrka k 31. 12. 2022**
- 2    Inventarizační zpráva za rok 2022**
- 3    Zpráva útvaru vnitřního auditu týkajícího se účetnictví PO za rok 2021**
- 4    Zpráva o výsledku finanční kontroly za rok 2022**
- 5    Zpráva o hospodaření za rok 2022**
- 6    Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022**

**V příloze zasíláme Protokol o schválení/neschválení účetní závěrky k 31. 12. 2022.**

**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 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 09.02.2023 16:54:26

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

Kontaktní osoba:

|                                                      |               |                 | 1             | 2             | 3             | 4             |
|------------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Číslo položky                                        | Název položky | Syntetický účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ |               |               |               |
|                                                      |               |                 | BĚŽNÉ         |               |               | MINULÉ        |
|                                                      |               |                 | BRUTTO        | KOREKCE       | NETTO         |               |
| AKTIVA CELKEM                                        |               |                 | 33 912 934,67 | 11 990 224,71 | 21 922 709,96 | 22 431 874,27 |
| A. Stálá aktiva                                      |               |                 | 28 894 943,87 | 11 990 224,71 | 16 904 719,16 | 17 127 761,16 |
| I. Dlouhodobý nehmotný majetek                       |               |                 | 317 273,91    | 317 273,91    |               |               |
| 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           | 317 273,91    | 317 273,91    |               |
| 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                        |               |                 | 28 577 669,96 | 11 672 950,80 | 16 904 719,16 | 17 127 761,16 |
| 1. Pozemky                                           |               |                 | 031           | 659 850,00    | 659 850,00    | 659 850,00    |
| 2. Kulturní předměty                                 |               |                 | 032           |               |               |               |
| 3. Stavby                                            |               |                 | 021           | 17 185 567,87 | 2 300 276,00  | 14 885 291,87 |
| 4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí |               |                 | 022           | 3 666 931,29  | 2 307 354,00  | 1 359 577,29  |
| 5. Pěstitelské celky trvalých porostů                |               |                 | 025           |               |               |               |
| 6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek                  |               |                 | 028           | 7 065 320,80  | 7 065 320,80  |               |
| 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. Termínované vklady dlouhodobé                     |               |                 | 068           |               |               |               |
| 6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek               |               |                 | 069           |               |               |               |
| IV. Dlouhodobé pohledávky                            |               |                 |               |               |               |               |
| 1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé  |               |                 | 462           |               |               |               |
| 2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů        |               |                 | 464           |               |               |               |
| 3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy                      |               |                 | 465           |               |               |               |
| 5. Ostatní dlouhodobé pohledávky                     |               |                 | 469           |               |               |               |
| 6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery         |               |                 | 471           |               |               |               |

ZUŠ J.V.Stamice Havlíčkův Brod

sestavená k 31.12.2022

|                                  |                                                       |                 | 1             | 2       | 3            | 4            |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------|--------------|--------------|
| Číslo položky                    | Název položky                                         | Syntetický účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ |         |              |              |
|                                  |                                                       |                 | BĚŽNÉ         |         |              | MINULÉ       |
|                                  |                                                       |                 | BRUTTO        | KOREKCE | NETTO        |              |
| B. Oběžná aktiva                 |                                                       |                 | 5 017 990,80  |         | 5 017 990,80 | 5 304 113,11 |
| 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        |                                                       |                 | 391 759,12    |         | 391 759,12   | 369 005,52   |
|                                  | 1. Odběratelé                                         | 311             |               |         |              |              |
|                                  | 4. Krátkodobé poskytnuté zálohy                       | 314             | 268 950,00    |         | 268 950,00   | 318 206,00   |
|                                  | 5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti                  | 315             |               |         |              |              |
|                                  | 6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé   | 316             |               |         |              |              |
|                                  | 9. Pohledávky za zaměstnanci                          | 335             | 114,62        |         | 114,62       | 1 124,62     |
|                                  | 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             | 83 710,00     |         | 83 710,00    |              |
|                                  | 28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery         | 373             |               |         |              |              |
|                                  | 30. Náklady příštích období                           | 381             | 38 984,50     |         | 38 984,50    | 49 674,90    |
|                                  | 31. Příjmy příštích období                            | 385             |               |         |              |              |
|                                  | 32. Dohadné účty aktivní                              | 388             |               |         |              |              |
|                                  | 33. Ostatní krátkodobé pohledávky                     | 377             |               |         |              |              |
| III. Krátkodobý finanční majetek |                                                       |                 | 4 626 231,68  |         | 4 626 231,68 | 4 935 107,59 |
|                                  | 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             | 3 930 144,36  |         | 3 930 144,36 | 4 341 211,27 |
|                                  | 10. Běžný účet FKSP                                   | 243             | 684 119,32    |         | 684 119,32   | 560 133,32   |
|                                  | 15. Ceniny                                            | 263             | 3 150,00      |         | 3 150,00     | 19 500,00    |
|                                  | 16. Peníze na cestě                                   | 262             |               |         |              |              |
|                                  | 17. Pokladna                                          | 261             | 8 818,00      |         | 8 818,00     | 14 263,00    |



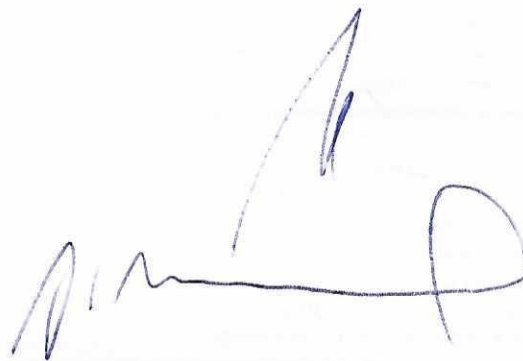
|                                               |                                                   | 1               | 2             |               |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| Číslo položky                                 | Název položky                                     | Syntetický účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ |               |
|                                               |                                                   |                 | BĚŽNÉ         | MINULÉ        |
| PASIVA CELKEM                                 |                                                   |                 | 21 922 709,96 | 22 431 874,27 |
| C. Vlastní kapitál                            |                                                   |                 | 18 886 503,45 | 18 866 783,33 |
| I. Jmění účetní jednotky a upravující položky |                                                   |                 | 16 988 429,16 | 17 127 761,16 |
| 1.                                            | Jmění účetní jednotky                             | 401             | 16 906 464,16 | 17 127 761,16 |
| 3.                                            | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku        | 403             | 81 965,00     |               |
| 4.                                            | Kurzové rozdíly                                   | 405             |               |               |
| 5.                                            | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody     | 406             |               |               |
| 6.                                            | Jiné oceňovací rozdíly                            | 407             |               |               |
| 7.                                            | Opravy předcházejících účetních období            | 408             |               |               |
| II. Fondy účetní jednotky                     |                                                   |                 | 1 889 289,28  | 1 710 864,11  |
| 1.                                            | Fond odměn                                        | 411             | 31 948,56     | 31 948,56     |
| 2.                                            | Fond kulturních a sociálních potřeb               | 412             | 710 216,32    | 621 570,32    |
| 3.                                            | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.   | 413             | 48 756,02     | 48 756,02     |
| 4.                                            | Rezervní fond z ostatních titulů                  | 414             |               |               |
| 5.                                            | Fond reprodukce majetku, fond investic            | 416             | 1 098 368,38  | 1 008 589,21  |
| III. Výsledek hospodaření                     |                                                   |                 | 8 785,01      | 28 158,06     |
| 1.                                            | Výsledek hospodaření běžného účetního období      |                 | 8 785,01      | 28 158,06     |
| 2.                                            | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení       | 431             |               |               |
| 3.                                            | Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období | 432             |               |               |
| D. Cizí zdroje                                |                                                   |                 | 3 036 206,51  | 3 565 090,94  |
| 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                       |                                                   |                 | 3 036 206,51  | 3 565 090,94  |
| 1.                                            | Krátkodobé úvěry                                  | 281             |               |               |
| 4.                                            | Jiné krátkodobé půjčky                            | 289             |               |               |
| 5.                                            | Dodavatelé                                        | 321             | 283 248,00    | 12 524,00     |
| 7.                                            | Krátkodobé přijaté zálohy                         | 324             |               |               |
| 9.                                            | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé     | 326             |               |               |
| 10.                                           | Zaměstnanci                                       | 331             | 1 354 666,00  | 1 739 993,00  |
| 11.                                           | Jiné závazky vůči zaměstnancům                    | 333             |               |               |
| 12.                                           | Sociální zabezpečení                              | 336             | 534 061,00    | 696 174,00    |
| 13.                                           | Zdravotní pojištění                               | 337             | 230 362,00    | 300 280,00    |
| 14.                                           | Důchodové spoření                                 | 338             |               |               |
| 15.                                           | Daň z příjmů                                      | 341             |               |               |
| 16.                                           | Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění | 342             | 163 871,00    | 251 725,00    |
| 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             | 222 528,00    | 196 228,00    |

ZUŠ J.V.Stamice Havlíčkův Brod

sestavená k 31.12.2022

| Číslo položky                  | Název položky | Syntetický účet | 1             | 2          |
|--------------------------------|---------------|-----------------|---------------|------------|
|                                |               |                 | ÚČETNÍ OBDOBÍ |            |
|                                |               |                 | BĚŽNÉ         | MINULÉ     |
| 37. Dohadné účty pasivní       |               | 389             | 247 470,51    | 366 015,94 |
| 38. Ostatní krátkodobé závazky |               | 378             |               | 2 151,00   |

Podpisový záznam:



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

# Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE  
sestavený k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 09.02.2023 16:54:26

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

Kontaktní osoba:

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

## A. NÁKLADY CELKEM

21 580 911,82

20 245 753,94

### I. Náklady z činnosti

21 580 911,82

20 245 753,94

|                                              |     |               |               |
|----------------------------------------------|-----|---------------|---------------|
| 1. Spotřeba materiálu                        | 501 | 225 749,69    | 157 098,72    |
| 2. Spotřeba energie                          | 502 | 381 813,00    | 388 519,00    |
| 3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 503 |               |               |
| 4. Prodané zboží                             | 504 |               |               |
| 5. Aktivace dlouhodobého majetku             | 506 |               |               |
| 6. Aktivace oběžného majetku                 | 507 |               |               |
| 7. Změna stavu zásob vlastní výroby          | 508 |               |               |
| 8. Opravy a udržování                        | 511 | 806 679,14    | 72 085,00     |
| 9. Cestovné                                  | 512 | 7 268,00      | 8 725,00      |
| 10. Náklady na reprezentaci                  | 513 |               |               |
| 11. Aktivace vnitroorganizačních služeb      | 516 |               |               |
| 12. Ostatní služby                           | 518 | 471 540,59    | 329 509,12    |
| 13. Mzdové náklady                           | 521 | 13 949 677,00 | 13 363 449,00 |
| 14. Zákonné sociální pojištění               | 524 | 4 686 999,00  | 4 496 481,00  |
| 15. Jiné sociální pojištění                  | 525 | 37 591,00     | 54 399,00     |
| 16. Zákonné sociální náklady                 | 527 | 414 074,00    | 397 256,00    |
| 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 | 342 752,00    | 338 007,00    |
| 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 | 226 812,40    | 602 787,10    |
| 36. Ostatní náklady z činnosti               | 549 | 29 956,00     | 37 438,00     |

### 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 31.12.2022

| 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 |



ZUŠ J.V.Stamice Havlíčkův Brod

sestavený k 31.12.2022

Číslo účtu

1

2

3

4

ÚČETNÍ OBDOBÍ

BĚŽNÉ

MINULÉ

Hlavní činnost

Hospodářská činnost

Hlavní činnost

Hospodářská činnost

Číslo položky

Název položky

Syntetický účet

B. VÝNOSY CELKEM

21 589 696,83

20 273 912,00

I. Výnosy z činnosti

2 124 975,83

1 780 162,00

1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků

601

2. Výnosy z prodeje služeb

602

1 993 458,00

1 780 162,00

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

131 517,83

17. Ostatní výnosy z činnosti

649

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

19 464 721,00

18 493 750,00

1. Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů

671

2. Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů

672

19 464 721,00

18 493 750,00

C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

1. Výsledek hospodaření před zdaněním

8 785,01

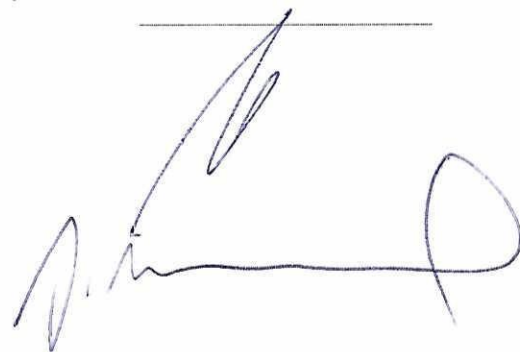
28 158,06

2. Výsledek hospodaření běžného účetního období

8 785,01

28 158,06

Podpisový záznam:



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



## **Inventarizační zpráva za rok 2022**

|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Organizační jednotka (název)</b>                                | Příspěvková 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<br>Přibyslav                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <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 29. 11. 2022 v 10,00 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 nenavrhla žádná opatření. |

|                                                 |              |
|-------------------------------------------------|--------------|
| Datum zahájení řádné fyzické inventarizace      | 1. 12. 2022  |
| Datum zahájení dokladové inventarizace          | 6. 1. 2023   |
| Datum ukončení řádné fyzické inventarizace      | 31. 12. 2022 |
| Datum ukončení dokladové inventarizace          | 31. 1. 2023  |
| Datum porovnání fyzické a doklad. inventarizace | 31. 1. 2023  |

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

|          |                        |
|----------|------------------------|
| předseda | MgA. Eva Rydlová       |
| 1. člen  | Mutl Jan               |
| 2. člen  | Cudlínová Daniela DiS. |

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

|          |                     |
|----------|---------------------|
| předseda | Novák Lukáš DiS.    |
| 4. člen  | Novák Luděk         |
| 5. člen  | BcA. Sikorová Adéla |

**Odpovědná osoba**

**Bc. Jindřich Macek**  
ředitel příspěvkové  
organizace

**Dokladové přílohy inventarizační zprávy:**

|                                 |                                  |
|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>Příloha A)</b>               | Inventurní soupis č. 1 – 39      |
| Rozdíl – výsledek inventarizace | 0,00                             |
| <b>Návrh opatření:</b>          | Žádná opatření nebyla stanovena. |

**Zabezpečení a ochrana majetku:**

Budova organizace je zabezpečena proti násilnému vniknutí – napojení na centrální pult městské policie Havlíčkův Brod. Provoz systému zajišťuje firma KELKOM Havlíčkův Brod, spol s r.o.

**Soupis dalších dokladů souvisejících s inventarizací:**

|            |                         |        |
|------------|-------------------------|--------|
| Příloha B) | Inventurní soupisy účtu | 1 str. |
| Příloha C) | prezenční listina       | 1 str. |

### **Celková rekapitulace účtů řádné fyzické a dokladové inventarizace k 31. 1. 2022**

|                 |                                                                          |                  |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 018/00,10       | drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                       | 317 273,91 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                                   | 3 666 931,29 Kč  |
| 028/00,10       | drobný dlouhodobý hmotný majetek                                         | 7 065 320,80 Kč  |
| 241/10,11,12,13 | běžný účet                                                               | 3 930 144,36 Kč  |
| 243/10          | účet FKSP                                                                | 684 119,32 Kč    |
| 261/10          | pokladna                                                                 | 8 818,00 Kč      |
| 263/10          | ceniny                                                                   | 3 150,00 Kč      |
| 314/00          | krátkodobé poskytnuté zálohy                                             | 268 950,00 Kč    |
| 321/00          | dodavatelé                                                               | 283 248,00 Kč    |
| 331/10          | zaměstnanci                                                              | 1 039 813,00 Kč  |
| 335/10          | pohledávky ze zaměstnanci                                                | 1 354 666,00 Kč  |
| 336/00,13,50    | závazky z pojistného na soc.zdrav. zabezpečení                           | 534 061,00 Kč    |
| 337/00          | závazky ze zdravotního pojištění                                         | 230 362,00 Kč    |
| 342/10          | ostatní daně, popl. A jiná obdobná pen.plně.                             | 163 871,00 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                                   | 0,00 Kč          |
| 381/00          | náklady příštích období                                                  | 38 984,50 Kč     |
| 384/00          | výnosy příštích období                                                   | 222 528,00 Kč    |
| 389/10          | dohadné účty pasivní                                                     | 247 470,51 Kč    |
| 902/00          | jiný drobný dlouhodobý majetek                                           | 46 696,05 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                                             | 11 065 799,66 Kč |

Vyhotovil : Mottlová Zuzana 31. 1. 2023

Ústřední inventarizační komise : předseda MgA. Rydlová Eva

1. člen Mutl Jan

2. člen Cudlínová Daniela DiS

Dílčí inventarizační komise:

předseda Novák Lukáš DiS.

1. člen Novák Luděk

2. člen BcA.Sikorová Adéla.

Podpis statutárního zástupce:  
ředitel ZUŠ

Základní umělecká škola  
J. V. Stamice ②  
Havlíčkův Brod  
IČO: 725 45 950



# Školení členů inventarizačních komisí na rok 2022

Prezenční listina:

1. MgA. Rydlová Eva

*Eva Rydlová*

2. Mutl Jan

*Mutl Jan*

3. Cudlínová Daniela DiS.

*Cudlínová Daniela*

4. Novák Lukáš

*Novák Lukáš*

5. Novák Luděk

*Novák Luděk*

6. BcA. Sikorová Adéla

*Sikorová Adéla*

V Havlíčkově Brodě 29. 11. 2022

*čas: 10,00hod*

Základní umělecká škola

J. V. Staniče

Havlíčkově Brod

IČO: 725 45 950

*[Signature]*

Bc. Jindřich Macek

ředitel ZUŠ

### **3. Zpráva útvaru vnitřního auditu týkající se účetnictví PO za rok 2021**

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Organizační jednotka      | <b>Příspěvková 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 2021, nebyla útvarem vnitřního auditu Města Havlíčkův Brod v roce 2022 provedena.</b> Dne 27. 5. 2022 byl vyhotoven Záznam č. 10/2022, podepsán 27. 5. 2022, o provedení úkonů předcházejících kontrole oddělením útvaru vnitřního auditu Města Havlíčkův Brod. |
| Závěr                     | V rámci úkonů předcházejících kontrole nebyly zjištěny závažné 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 2022 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 2022:

- Dne 27. 5. 2022 byl vyhotoven Záznam č. 10/2022, podepsán 27. 5. 2022, o provedení úkonů předcházejících kontrole oddělením útvaru vnitřního auditu Města Havlíčkův Brod. Závěr: „V rámci úkonů předcházejících kontrole nebyly zjištěny závažné 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 zpravidla 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:

6. 4. 2022, 24. 6. 2022, 12. 10. 2022, 30. 12. 2022

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. Stamice Havlíčkův Brod za rok 2022.**

- 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.
  6. Hodnocení opatření na úseku snižování energetické náročnosti.

### **Komentář k hospodaření příspěvkové organizace v roce 2022**

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

V roce 2022 hospodařila příspěvková organizace s kladným hospodářským výsledkem z hlavní činnosti ve výši 8 785,01 Kč. Doplnková činnost nebyla v roce 2022 zdrojem příjmů. Hospodářský výsledek z hlavní činnosti nebyl ovlivněn poskytnutým limitem provozního příspěvku na hlavní činnost od zřizovatele ve výši 510 tis. Kč. Původní limit provozního příspěvku na hlavní činnost byl stanoven ve výši 185 tis. Kč /Usnesení z jednání rady města Havlíčkův Brod ze dne 25. 10. 2021 Č.j. 585/21.

- 1) Celkový limit provozního příspěvku na hlavní činnost činí 185 000,- Kč

Čerpání provozního příspěvku od zřizovatele ve výši 80 000,- Kč v roce 2022 na umělecké vystoupení „Čtvero ročních období“:

- PV 42 ze dne 20. 3. 2022 – 10 000,- Kč - umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 43 ze dne 20. 3. 2022 - 10 000,- Kč - umělecké vystoupení v rámci koncertů Čtvero ročních období
- PV 74 ze dne 21. 6. 2022 – 3 500,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 75 ze dne 21. 6. 2022 – 3 500,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 76 ze dne 21. 6. 2022 – 4 500,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 77 ze dne 21. 6. 2022 – 3 500,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 105 ze dne 23. 9. 2022 – 10 000,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 106 ze dne 23. 9. 2022 – 10 000,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 135 ze dne 21. 12. 2022 – 5 000,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období



- PV 135 ze dne 21. 12. 2022 – 5 000,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 136 ze dne 21. 12. 2022 – 5 000,-Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 137 ze dne 21. 12. 2022 – 5 000,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 138 ze dne 21. 12. 2022 – 5 000,- Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období
- PV 139 ze dne 21. 12. 2022 – 5 000,-Kč – umělecké vystoupení v rámci cyklu koncertů Čtvero ročních období

Čerpání provozního příspěvku od zřizovatele ve výši 105 000,- Kč na krytí odpisů budovy ZUŠ.

Celková výše odpisů budovy ZUŠ za rok 2022 byla 214 820,- Kč. Provozní příspěvek zřizovatele ve výši 105 000,- Kč použila ZUŠ na krytí odpisů budovy ZUŠ. Rozdíl ve výši 109 820,- Kč ZUŠ kryla ze svých provozních prostředků.

Celkový obrát příspěvkové organizace za rok 2022 činil 21 589 696,83 Kč.

Výnosy v naší organizaci z hlavní činnosti tvoří úplaty za vzdělání. Celková vybraná výše úplaty za rok 2022 byla 1 993 458,- Kč.

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

|          | objem prostředků<br>na platy | přepočtený počet<br>zaměstnanců | průměrná<br>mzda |
|----------|------------------------------|---------------------------------|------------------|
| rok 2021 | 13 318 476,-                 | 23,6                            | 47 069,-         |
| rok 2022 | 13 890 129,-                 | 24,6                            | 47 108,-         |

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

| stav k 1.1.2022 | tvorba ve výši<br>odpisů 2022 | čerpání k<br>31. 12. 2022 | zůstatek k<br>31. 12. 2022 |
|-----------------|-------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 1 008 589,21    | 341 007,-                     | 251 227,83                | 1 098 368,38               |

Fond reprodukce majetku byl čerpán na nákup 2 ks TYMPÁN UNIVERSAL ve výši 36 000,- Kč.

Plán investic na rok 2022 ve výši 120 000,- Kč byl schválen radou města Havlíčkův Brod dne 4. 10. 2021, Čj. 547/21.

### **Rezervní fond v Kč**

| Stav k 1. 1. 2022 | tvorba ve výši<br>zlep. hos. výsledku | čerpání k<br>31. 12. 2022 | zůstatek k<br>31. 12. 2022 |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 48 756,02         | 0,00                                  | 0,00                      | 48 756,02                  |

Rezervní fond nebyl v roce 2022 čerpán.

### **Fond odměn v Kč**

| Stav k 1. 1. 2022 | tvorba ve výši<br>zlep. hos. výsledku | čerpání k<br>31. 12. 2022 | zůstatek k<br>31. 12. 2022 |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 31 948,56         | 0,00                                  | 0,00                      | 31 948,56                  |

Fond odměn nebyl v roce 2022 čerpán.

### **FKSP v Kč**

| Stav k 1. 1. 2022 | tvorba ve výši<br>odvodů FKSP<br>2022 | čerpání k<br>31. 12. 2022 | zůstatek k<br>31. 12. 2022 |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 621 570,32        | 278 942,-                             | 143 021,-                 | 710 216,32                 |

Dle zásad používání FKSP pro zaměstnance ZUŠ byl z fondu čerpán příspěvek na stravování ve výši 107 060,- Kč, příspěvek na rekreaci ve výši 47 275,- Kč, příspěvek na kulturu, tělovýchovu, sport, vitamínové doplňky ve výši 26 557 Kč a ostatní použití fondu (nákup publikací, časopisů, životní jubilea, odchod do starobního důchodu pro zaměstnance ZUŠ) ve výši 9 404,- Kč.

### **Oprava havárie – střecha na ZUŠ J. V. Stamice Havlíčkův Brod**

Rada města schválila použití investičního fondu naší příspěvkové organizace za účelem finančního dokrytí opravy havárie rovného střešního pláště objektu školní budovy ZUŠ J. V. Stamice Havlíčkův Brod pod č. 659/22 ze dne 24. 10. 2022.

Oprava rovného střešního pláště objektu školní budovy stála 456 517,83 Kč, provozní příspěvek zřizovatele z toho činil 325 000,- Kč. Na rozdíl ZUŠ použila investiční fond PO ve výši : 131 517,83 Kč.

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

Závazné ukazatele hospodaření byly radou města Havlíčkův Brod na rok 2022 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. Odchyłky v porovnání s finančním plánem.**

Příspěvková 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.**

Příspěvková organizace na rok 2022 obdržela dotaci na Přímé náklady na vzdělávání ve výši 18 922 976,- Kč, která byla organizací k 31. 12. 2022 zcela vyčerpána.

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

V roce 2022 nebyl uzavřen příspěvkovou organizací Základní umělecká škola J. V. Stámice Havlíčkův Brod žádný pronájem nemovitého majetku. Veškeré aktivity v ZUŠ v roce 2022 byly součástí hlavní činnosti příspěvkové organizace.

### **6. Hodnocení opatření na úseku snižování energetické náročnosti.**

Přijatá opatření v rámci úspor energií v oblasti vytápění (snížení celkové teploty v objektu staré i nové budovy oproti letům dřívějším) přineslo celkovou úsporu v oblasti vytápění objektu ZUŠ. I v oblasti šetření s vodou bylo na naší PO dosaženo úspory. Přijali jsme také opatření v oblasti šetření s el. energií (kontrola svícení na chodbách, výměny trubic v některých třídách a na chodbách za spořivé atd.), ale v důsledku razantního zdražení cen elektrické energie přesto rozpočet ZUŠ zaznamenal citelný nárůst v této oblasti. Celý tým je informován o tíživé situaci a podílí se na celkových celoročních energetických úsporách, které jsou prioritou vzhledem k lavinovému nárůstu cen.



| 6. Rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace města Havlíčkův Brod |                                                      |                                                       |                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Období                                                                          | 2022                                                 |                                                       |                                                                |
| Název příspěvkové organizace                                                    | Základní umělecká škola J. V. Stamice Havlíčkův Brod |                                                       |                                                                |
| Adresa                                                                          | Smetanovo náměstí 31                                 |                                                       |                                                                |
| IČ                                                                              | 725 45 950                                           |                                                       |                                                                |
| Startupární zástupce                                                            | Bc. Jindřich Macek                                   |                                                       |                                                                |
|                                                                                 |                                                      | Hlavní činnost                                        | Doplňková činnost                                              |
| Hospodářský výsledek k 31.12.2022 (údaj z výkazu Zisku a ztráty) v tis. Kč      | Před zdaněním                                        | 8,8                                                   | 0,0                                                            |
|                                                                                 | Po zdanění                                           | 8,8                                                   | 0,0                                                            |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období ((+/-) ú. 493 Rozvaha) v tis. Kč   | 8,8                                                  |                                                       |                                                                |
|                                                                                 |                                                      |                                                       |                                                                |
| v tis. Kč                                                                       | Stav k 31.12.2022                                    | Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022 | Stav po zaúčtování rozdělení hospodářského výsledku za r. 2022 |
| Nerozdělený zisk ((+) ú. 432 Rozvaha)                                           |                                                      |                                                       |                                                                |
| Neuhrazená ztráta ((-) ú. 432 Rozvaha)                                          |                                                      |                                                       |                                                                |
| Fond odměn (ú. 411 Rozvaha)                                                     | 31,9                                                 |                                                       | 31,9                                                           |
| Fond kulturních a soc.potřeb (ú. 412 Rozvaha)                                   | 710,2                                                |                                                       | 710,2                                                          |
| Fond rezervní (ú. 413 Rozvaha)                                                  | 48,8                                                 |                                                       | 48,8                                                           |
| Fond reprodukce majetku (ú. 416 Rozvaha)                                        | 1 098,4                                              |                                                       | 1 098,4                                                        |
| Peněžní fondy (ú. 417 Rozvaha)                                                  |                                                      |                                                       |                                                                |
| Jiné fondy (ú. 419 Rozvaha)                                                     |                                                      |                                                       |                                                                |
| Zpracoval                                                                       | Zuzana Mottlová                                      |                                                       |                                                                |
| Datum                                                                           | 15. únor 2023                                        |                                                       |                                                                |
| Schválil                                                                        | Bc. Jindřich Macek                                   |                                                       |                                                                |
| Datum                                                                           | 15. únor 2023                                        |                                                       |                                                                |

V Havlíčkově Brodě 15. 2. 2023

  
 Bc. Jindřich Macek  
 ředitel ZUŠ  
 Základní umělecká škola  
 J. V. Stamice ①  
 Havlíčkův Brod  
 IČO: 725 45 950