



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **44947721**

Název: **Základní umělecká škola Tišnov, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Dvořáčkova 316/0**
obec **Tišnov**
PSČ, pošta **66601**

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **44947721**
právní forma **Příspěvková organizace**
zřizovatel **Jihomoravský kraj**

Předmět podnikání

hlavní činnost **výuka - školství**
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon **549 410 017**
fax
e-mail **hospodarka@zustisnov.cz**
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Alena Ivánková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 15.02.2024, 14h52m 4s

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

Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo zabaraňovaly nepřetržitě pokračovat v činnosti.

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

Účetní jednotka provedla změny uspořádání a označování položek účetní závěrky v souvislosti s novelou vyhlášky č. 410/2009 a v souladu s metodickými pokyny zřizovatele. Od 1. 1. 2015 jsou náklady na vzdělávání zaměstnanců účtovány na účet 527, předpis odvodu investičních prostředků do IF Jm kraje probíhá přes účet 401.

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

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701 - 710, a to ve zjednodušeném rozsahu. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu se směrnou účtovou osnovou a metodickým sdělením zřizovatele. Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví zřizovatele předaný ji k hospodaření, vlastní majetek nemá. Cizí (vypůjčený) majetek je veden v podrozvahové evidenci a evidován odděleně. Majetek je oceněn pořizovací cenou, reprodukční pořizovací cenou nebo vlastními náklady, příp. Kč 1,-. Majetek je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s Odpisovým plánem schváleným Radou JMK. Zbytková hodnota odepisovaného majetku je stanovena na 0 (nula). Účetní jednotka používá i majetek plně odepsaný. Zásoby: Nakupované zásoby jsou oceňované pořizovacími cenami. Zásoby čistících prostředků a materiálu pro VO se účtují způsobem B, stav stravenek se vede na účtů cenin způsobem A. Organizace využívá účtování časového rozlišení u operací náležejících do více účetních období (např. školné, pronájem, školení) s výjimkou nevýznamných částek do Kč 1.000,- v jednotlivých případech, pravidelně se opakujících nákladů a výnosů. Fond investic je v souladu s pokynem zřizovatele tvořen ve výši odpisů snížených o odpisy kryté výnosy z titulu časového rozlišení přijatých investičních transferů.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1 811 601,74	1 749 225,51
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	47 098,73	47 098,73
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 629 841,71	1 567 465,48
3.	Vyřazené pohledávky	905	2 230,00	2 230,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	132 431,30	132 431,30
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 811 601,74	1 749 225,51

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

IČ: 00226572, organizace byla zapsána do obchodního rejstříku 12. 8. 2003, sp. zn. Pr 1216 vedená u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem organizace je Jihomoravský kraj.

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

Nenastaly žádné rozhodující události.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Investiční fond je zcela finančně pokryt.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 Nebyly vzájemně zaúčtovány žádné významné částky.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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

38810.00 Účetní jednotka má 6 ks předmětů umělecké povahy, Jedná se o originály obrazů a dřevěnou plastiku.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00 Netýká se naší účetní jednotky.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
B.II.5	315-jiné pohledávky z hlavní činnosti - neuhrazené školné, vypůjčné	9 250,00
B.II.30	381-náklady příštích období -uhrazené náklady za předplatné časopisů, SW a seminářů na období 2024	68 644,66
B.II.4	314-výše nevyúčtovaných záloha za TEPLO za období 2023	172 656,00
C.II.	Fondy účetní jednotky jsou plně kryty	2 834 941,82
D.III.5	321-Dodavatelé	34 619,45
D.II.36	384-výnosy příštích období - školné za měsíc leden 2024 + poměrná část za vypůjčné nástrojů za rok 2024	251 888,00
D.III.37	389-dohadné účty pasivní - výše uhrazených záloh za TEPLO za rok 2023	172 656,00
D.III.38	378-ostatní krátkodobé závazky - zákonné pojištění zaměstnanců za IVQ/23 ve výši 23.396,90 Kč, záloha za vydané čipy 48.500,- Kč, stravování zaměstnanců 60.300,-Kč, výše přeplatku školného na 2.pol. 23/24 = 3.050,- Kč	135 246,90
B.II.1.	311-odběratelé - přeplatek elektrické energie = 13928,20 Kč, zemního plynu = 75484,49 Kč	89 412,69

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.IV.2	672 - Výnosy z transferů : příspěvek na provoz : 266.000,-Kč, dotace na mzdy a odvody UZ 33353 :22,2963.888,- , dotace Šablony OP JAK 279.812,-Kč, dotace Město Tišnov (doprava SVK) 17850,- Kč	23 527 550,00
B.I.16	648 - čerpání fondů - čerpání fondu odměn ve výši 7439,- Kč, čerpávní RF z ost. titulů 2194,- Kč	9 633,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		50 228,06
A.II.	Tvorba fondu		341 442,28
	1. Základní příděl		341 442,28
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		320 170,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		310 170,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		5 000,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		5 000,00
A.IV.	Konečný stav fondu		71 500,34

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		2 602 447,04
D.II.	Tvorba fondu		163 005,78-
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		116 806,22
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		279 812,00-
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		42 194,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		40 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		2 194,00
D.IV.	Konečný stav fondu		2 397 247,26

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		64 977,22
F.II.	Tvorba fondu		100 046,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		60 046,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		40 000,00
F.III.	Čerpání fondu		139 000,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		94 000,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		45 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		26 023,22

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

- G. Stavby**
- G.1. Bytové domy a bytové jednotky
 - G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu
 - G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky
 - G.4. Komunikace a veřejné osvětlení
 - G.5. Jiné inženýrské sítě
 - G.6. Ostatní stavby

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

Číslo položky Název položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

- H. Pozemky**
- H.1. Stavební pozemky
 - H.2. Lesní pozemky
 - H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky
 - H.4. Zastavěná plocha
 - H.5. Ostatní pozemky

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *