

IČ: 725 66 779

## Inventarizační zpráva za rok 2014

Datum zpracování: 2. 1. 2014



Statutární město Pardubice Magistrát města Pardubic ⑦		U.S. dopu.
Došlo:	09-02-2015	Zpracov.
Č.j.:	MUP 10415/2015	Ukl. znak
Příj.:	2+1191	21/10415 1300

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

## Inventarizační činnosti:

## 1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Řádná inventarizace byla skončena 2. 1. 2015, proto nebyla prováděna rozdílová inventura.

## 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 3. 11. 2014. Provedení proškolení je doloženo listinou – jmenování inventarizační komise s podpisy členů IK. Školení o zásadách dodržování bezpečnosti bylo provedeno samostatně společně se všemi pracovníky ZUŠ.

## 1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy s členy komise přítomny osoby odpovědné za majetek – správci kabinetů.

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

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

## Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

## Dokladová inventura k 31. 12. 2014

účet	název	Kč	MD/D	obsah
018/000	DNM	162 827,00	MD	software - inventurní seznam
022/050	DHM	184 526,00	MD	inventář - inventurní seznam
022/051	DHM	277 032,00	MD	koncové zařízení klimatizace - inventurní sez.
022/055	DHM	5 055 970,40	MD	investice UP - inventurní seznam
028/000	DDHM	9 825 333,32	MD	majetek od 3 tis.do 40 tis.-inventur.seznam
078/000	oprávky	162 827,00	D	oprávky k software účet 018
082/050	oprávky	163 016,00	D	oprávky k movitostem
082/051	oprávky	210 108,00	D	oprávky koncové zařízení klimatizace
082/055	oprávky	3 998 257,40	D	oprávky UP
088/000	oprávky	9 825 333,32	D	oprávky majetku od 3 tis. do 40 tis
241/010	BÚ	3 171 763,24	MD	zůstatek BÚ
241/020	RF	118 227,14	MD	zůstatek RF
241/030	FO	322 910,00	MD	zůstatek FO

241/040	FRM	668 379,60	MD	zůstatek FRM
243/010	FKSP	47 987,46	MD	zůstatek FKSP
261/100	pokladna	772,00	MD	zůstatek pokladní hotovosti - pokladní kniha
263/000	ceniny	403,00	MD	zůstatek - poštovní známky
314/330	záloha	181 636,49	MD	elektrická energie
314/331	záloha	368 496,00	MD	teplo
314/332	záloha	27 204,00	MD	vodné
314/337	záloha	8 004,00	MD	odpad
314/340	záloha	1 080,00	MD	předplatné tisk
314/046	záloha	37 800,00	MD	stočné
321/000	dodavatelé	53 233,16	D	předpis faktur viz příloha č. 4
324/030	přijaté zálohy	5 900,00	D	zál. na vstupní čip
331/000	zaměstnanci	1 003 273,00	D	sestava VEMA příl. č. 1
337/101	ZP-zam	57 269,00	D	sestava VEMA příl. č. 1
337/111	ZP-ZUŠ	112 756,00	D	sestava VEMA příl. č. 1
336/201	SP-zam.	81 465,00	D	sestava VEMA příl. č. 1
336/211	SP-ZUŠ	313 217,00	D	sestava VEMA příl. č. 1
342/100	daň	167 297,00	D	sestava VEMA příl. č. 1
377/100	krátkodob.pohled.	18 950,00	MD	školné
378/100	krátkodob.závaz.	11 900,00	D	exekuce mzdy sestava VEMA příl. č. 1
381/337	náklady příš.obd.	5 114,00	MD	odvoz odpadu dokl. 12-901-14
383/000	výdaj.příš.obd.	25 021,05	D	příděl do FKSP+zákonné pojištění
384/100	výnosy příš.obd.	878 378,00	D	školné
389/330	dohad účty pas.	205 000,00	D	spotř. elektřiny
389/331	dohad. účty pas.	370 000,00	D	spotř. tepla
389/332	dohad. účty pas.	30 000,00	D	spotř. vodné
389/337	dohad. účty pas.	8 000,00	D	spotř. odvoz odpadu
389/346	dohad. účty pas.	39 000,00	D	spotř. stočné
401/901	invest.majetek	1 146 147,00	D	jmění ZUŠ
411/	FO	322 910,00	D	zůstatek FO
412/	FKSP	47 987,46	D	zůstatek FKSP
413/	RF	118 227,14	D	zůstatek RF
416/	FRM	668 397,60	D	zůstatek FRM
902/000	DDHM do 3 tis.	3 290 635,63	MD	majetek do 3 tis. - inventurní seznam

K datu konání inventury tj. 31. 12. 2014 byly zjištěny pohledávky vůči jinému subjektu a jsou uvedeny společně se závazky v samostatné příloze "Dokladová inventarizace účtů" včetně neuhrazených faktur, které se týkají roku 2014, ale došly a byly uhrazeny v roce 2015. Odsouhlasení budovy školy a pozemku pod ní bylo provedeno a protokoly byly předány zřizovateli. Bankovní zůstatky byly porovnány s výpisy z účtu.

Inventarizační komise zvážila a po projednání s vedením školy navrhla k vyřazení a odpisu z evidence některý velmi opotřeбенý, nefunkční, rozbitý majetek nebo majetek, jehož oprava by byla nerentabilní - UP, DHM, DDHM. Vyřazený majetek je sepsán na likvidačních protokolech a jejich přílohách.

Elektrospotřebiče byly ekologicky zlikvidovány odbornou firmou M. Dašek A.H.S. ostatní bylo vyhozeno do popelnice.

Inventarizační komise neshledala žádné rozdíly mezi fyzickým stavem majetku a stavem účetním. Tato skutečnost je uvedena na „Inventurním seznamu dle SU/AU“, kde celkový stav v účtovací třídě 0 a podrozvahové evidenci činí 18.796 324,35 Kč.

Předseda ÚIK: Miloš Šír .....

Ředitel organizace: MgA. Zdeněk Seidl.....

**ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA  
PARDUBICE**  
Havlíčková 925 • 530 02 Pardubice  
tel.: 466 501 298  
(5)



## ROZÚČTOVÁNÍ MEZD

N Á Z E V Ú Č T U	KČ
Základní mzda celkem	862 883.00
Základní mzda časová	862 883.00
Odměny celkem	266 991.00
Mimořádné odměny	266 991.00
Příplatky a doplatky celkem	31 619.00
Příplatky za vedení	17 432.00
Příplatky zvláštní	2 114.00
Osobní příplatek	10 371.00
Přípl. za přímou pedagog. činnost	1 702.00
OON celkem	97 260.00
Přednášková a výuková činnost	94 560.00
DPP nepedagogické	2 700.00
OON bez náhrad za PN do limitu	97 260.00
Náhrady celkem	63 063.00
Náhrady za letošní dov.	65 842.00
Propl. dov.-uk.PPV	-11 251.00
Náhrady za loňskou dov.	1 964.00
Náhrady za prv. 14 dní PN do limitu	6 508.00
Hrubá mzda celkem	1 321 816.00
HM bez náhrad za PN do limitu	1 315 308.00
Hrubá mzda celkem bez OON	1 224 556.00
HM bez OON a náhrad za PN	1 218 048.00
Mzd.prostř.ze zisku, FO	77 817.00
ZP z FO zaměstnavatel	7 003.08
SP z FO zaměstnavatel	19 454.25
Srážky celkem	12 512.00
Ostatní výkony rozhodnutí celkem	11 900.00
Ostatní výkony rozhodnutí 1	11 900.00
Srážky jiné celkem	612.00
Srážky jiné 4	612.00
Celkem sražená daň bez daňového bonusu	167 297.00
Zálohy na daň	161 714.00
Daň zvláštní sazbou celkem	5 583.00
Daň dle par.6 odst.4 zák.	5 583.00
Základ pro odvod do FKSP	1 146 739.00
Odvod do FKSP	11 467.39
Zdravotní poj. - vyměřovací základ	1 259 216.00
Nemocenské poj. - vyměřovací základ	1 252 868.00
Důchodové poj. - vyměřovací základ	1 252 868.00
Fond zaměst. - vyměřovací základ	1 252 868.00
Zákonné pojištění	5 262.11
Zdravotní pojištění - zaměstnavatel	112 756.00
Soc. poj. - nemocenské - zaměstnavatel	28 815.94
Soc. poj. - důchodové - zaměstnavatel	269 366.65
Soc. poj. - zaměstnanost - zaměstnavatel	25 034.41
Soc. poj. - celkem - zaměstnavatel	313 217.00
Zdravotní pojištění - zaměstnanec	57 269.00
Sociální pojištění - zaměstnanec	81 465.00
Částka k výplatě	1 003 273.00
K výplatě převodem	1 003 273.00
Náhrada mzdy za nevybranou loňskou dovolenou	90 966.00

pedag. 94 560  
nepedag. 2 700

Bělohore 3799  
Jannichor 1375  
Kubickova 1336

√2 33353 } pedag. 982 244  
nepedag. 112 295

√2 33052 (pedag.) 38 280  
√2 33052 (nepedag.) 6067

fond odměn 77 817  
doplňková činnost 842

√2 33353 11 015,47  
√2 33052 443,50 doplňková činnost 842

IČ: 725 66 779

**Inventarizační zpráva za rok 2014**

Datum zpracování: 2. 1. 2014

**1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.****Inventarizační činnosti:****1.1. Plán inventur**

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Řádná inventarizace byla skončena 2. 1. 2015, proto nebyla prováděna rozdílová inventura.

**1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí**

Proškolení proběhlo dne 3. 11. 2014. Provedení proškolení je doloženo listinou – jmenování inventarizační komise s podpisy členů IK. Školení o zásadách dodržování bezpečnosti bylo provedeno samostatně společně se všemi pracovníky ZUŠ.

**1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy s členy komise přítomny osoby odpovědné za majetek – správci kabinetů.

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

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

**Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních****Dokladová inventura k 31. 12. 2014**

účet	název	Kč	MD/D	obsah
018/000	DNM	162 827,00	MD	software - inventurní seznam
022/050	DHM	184 526,00	MD	inventář - inventurní seznam
022/051	DHM	277 032,00	MD	koncové zařízení klimatizace - inventurní sez.
022/055	DHM	5 055 970,40	MD	investice UP - inventurní seznam
028/000	DDHM	9 825 333,32	MD	majetek od 3 tis.do 40 tis.-inventur.seznam
078/000	oprávky	162 827,00	D	oprávky k software účet 018
082/050	oprávky	163 016,00	D	oprávky k movitostem
082/051	oprávky	210 108,00	D	oprávky koncové zařízení klimatizace
082/055	oprávky	3 998 257,40	D	oprávky UP
088/000	oprávky	9 825 333,32	D	oprávky majetku od 3 tis. do 40 tis
241/010	BÚ	3 171 763,24	MD	zůstatek BÚ
241/020	RF	118 227,14	MD	zůstatek RF
241/030	FO	322 910,00	MD	zůstatek FO

241/040	FRM	668 379,60	MD	zůstatek FRM
243/010	FKSP	47 987,46	MD	zůstatek FKSP
261/100	pokladna	772,00	MD	zůstatek pokladní hotovosti - pokladní kniha
263/000	ceniny	403,00	MD	zůstatek - poštovní známky
314/330	záloha	181 636,49	MD	elektrická energie
314/331	záloha	368 496,00	MD	teplo
314/332	záloha	27 204,00	MD	vodné
314/337	záloha	8 004,00	MD	odpad
314/340	záloha	1 080,00	MD	předplatné tisk
314/046	záloha	37 800,00	MD	stočné
321/000	dodavatelé	53 233,16	D	předpis faktur viz příloha č. 4
324/030	přijaté zálohy	5 900,00	D	zál. na vstupní čip
331/000	zaměstnanci	1 003 273,00	D	sestava VEMA příl. č. 1
337/101	ZP-zam	57 269,00	D	sestava VEMA příl. č. 1
337/111	ZP-ZUŠ	112 756,00	D	sestava VEMA příl. č. 1
336/201	SP-zam.	81 465,00	D	sestava VEMA příl. č. 1
336/211	SP-ZUŠ	313 217,00	D	sestava VEMA příl. č. 1
342/100	daň	167 297,00	D	sestava VEMA příl. č. 1
377/100	krátkodob.pohled.	18 950,00	MD	školné
378/100	krátkodob.závaz.	11 900,00	D	exekuce mzdy sestava VEMA příl. č. 1
381/337	náklady příš.obd.	5 114,00	MD	odvoz odpadu dokl. 12-901-14
383/000	výdaj.příš.obd.	25 021,05	D	příděl do FKSP+zákonné pojištění
384/100	výnosy příš.obd.	878 378,00	D	školné
389/330	dohad účty pas.	205 000,00	D	spotř. elektřiny
389/331	dohad. účty pas.	370 000,00	D	spotř. tepla
389/332	dohad. účty pas.	30 000,00	D	spotř. vodné
389/337	dohad. účty pas.	8 000,00	D	spotř. odvoz odpadu
389/346	dohad. účty pas.	39 000,00	D	spotř. stočné
401/901	invest.majetek	1 146 147,00	D	jmění ZUŠ
411/	FO	322 910,00	D	zůstatek FO
412/	FKSP	47 987,46	D	zůstatek FKSP
413/	RF	118 227,14	D	zůstatek RF
416/	FRM	668 397,60	D	zůstatek FRM
902/000	DDHM do 3 tis.	3 290 635,63	MD	majetek do 3 tis. - inventurní seznam

K datu konání inventury tj. 31. 12. 2014 byly zjištěny pohledávky vůči jinému subjektu a jsou uvedeny společně se závazky v samostatné příloze "Dokladová inventarizace účtů" včetně neuhrazených faktur, které se týkají roku 2014, ale došly a byly uhrazeny v roce 2015. Odsouhlasení budovy školy a pozemku pod ní bylo provedeno a protokoly byly předány zřizovateli. Bankovní zůstatky byly porovnány s výpisy z účtu.

Inventarizační komise zvážila a po projednání s vedením školy navrhla k vyřazení a odpisu z evidence některý velmi opotřebený, nefunkční, rozbitý majetek nebo majetek, jehož oprava by byla nerentabilní - UP, DHM, DDHM. Vyřazený majetek je sepsán na likvidačních protokolech a jejich přílohách.

Elektrospotřebiče byly ekologicky zlikvidovány odbornou firmou M. Dašek A.H.S. ostatní bylo vyhozeno do popelnice.

Inventarizační komise neshledala žádné rozdíly mezi fyzickým stavem majetku a stavem účetním. Tato skutečnost je uvedena na „Inventurním seznamu dle SU/AU“, kde celkový stav v účtovací třídě 0 a podrozvahové evidenci činí 18.796 324,35 Kč.

Předseda ÚIK: Miloš Šír .....

Ředitel organizace: MgA. Zdeněk Seidl.....

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA  
PARDUBICE  
Havlíčková 925 • 530 02 Pardubice  
tel.: 466 501 298  
(5)

## ROZÚČTOVÁNÍ MEZD

N Á Z E V Ú Č T U	KČ
Základní mzda celkem	862 883.00
Základní mzda časová	862 883.00
Odměny celkem	266 991.00
Mimořádné odměny	266 991.00
Příplatky a doplatky celkem	31 619.00
Příplatky za vedení	17 432.00
Příplatky zvláštní	2 114.00
Osobní příplatek	10 371.00
Přípl. za přímou pedagog. činnost	1 702.00
OON celkem	97 260.00
Přednášková a výuková činnost	94 560.00
DPP nepedagogické	2 700.00
OON bez náhrad za PN do limitu	97 260.00
Náhrady celkem	63 063.00
Náhrady za letošní dov.	65 842.00
Propl. dov. - uk. PPV	-11 251.00
Náhrady za loňskou dov.	1 964.00
Náhrady za prv. 14 dní PN do limitu	6 508.00
Hrubá mzda celkem	1 321 816.00
HM bez náhrad za PN do limitu	1 315 308.00
Hrubá mzda celkem bez OON	1 224 556.00
HM bez OON a náhrad za PN	1 218 048.00
Mzd. prostř. ze zisku, FO	77 817.00
ZP z FO zaměstnavatel	7 003.08
SP z FO zaměstnavatel	19 454.25
Srážky celkem	12 512.00
Ostatní výkony rozhodnutí celkem	11 900.00
Ostatní výkony rozhodnutí 1	11 900.00
Srážky jiné celkem	612.00
Srážky jiné 4	612.00
Celkem sražená daň bez daňového bonusu	167 297.00
Zálohy na daň	161 714.00
Daň zvláštní sazbou celkem	5 583.00
Daň dle par. 6 odst. 4 zák.	5 583.00
Základ pro odvod do FKSP	1 146 739.00
Odvod do FKSP	11 467.39
Zdravotní poj. - vyměřovací základ	1 259 216.00
Nemocenské poj. - vyměřovací základ	1 252 868.00
Důchodové poj. - vyměřovací základ	1 252 868.00
Fond zaměst. - vyměřovací základ	1 252 868.00
Zákonné pojištění	5 262.11
Zdravotní pojistné - zaměstnavatel	112 756.00
Soc. poj. - nemocenské - zaměstnavatel	28 815.94
Soc. poj. - důchodové - zaměstnavatel	269 366.65
Soc. poj. - zaměstnanost - zaměstnavatel	15 034.41
Soc. poj. - celkem - zaměstnavatel	313 217.00
Zdravotní pojistné - zaměstnanec	57 269.00
Sociální pojistné - zaměstnanec	81 465.00
Částka k výplatě	1 003 273.00
Z výplatě převodem	1 003 273.00
Náhrada mzdy za nevybranou loňskou dovolenou	90 966.00

pedag. 94 560  
nepedag. 2 700

Bělohore 3799  
Jannachová 1373  
Kubíčková 1336

12 33353 } pedag. 982 244  
nepedag. 112 295

12 33052 (pedag.) 38 280  
12 33052 (nepedag.) 6067

fond odměn 77 817  
doplňková činnost 842

12 33353 11 015,47  
12 33052 443,50

12 33353 108 689  
12 33052 3997

doplň. činn. 95 79 = 76

12 33353 301 919  
12 33052 11082

doplň. činn. 211