

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016

Název příspěvkové organizace: Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000
IČ: 61342645
Číslo organizace: 2130

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2016
- 2) rozvaha k 31.12.2016
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- 4) příloha k 31.12.2016
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2016
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2016
- 7) rezervní fond k 31.12.2016
- 8) fond investic k 31.12.2016
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2016
- 10) inventarizační zpráva za r. 2016

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 19.4.2017

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace

**Účetní závěrka
a zpráva auditora
k 31. 12. 2016**



ZÁKLADNÍ INFORMACE

Auditorská společnost:

ESKO Most, s.r.o.

Sídlo:

Nad Potokem 196, 434 01 Most-Vtelno

IČ/DIČ:

63147891 / CZ 63147891

Tel:

777 162 674

Auditorské ověření provedla společnost ESKO Most, s.r.o., která byla zapsána pod číslem 510 do auditorského seznamu organizací u Komory auditorů České republiky, oprávněných zabývat se auditorskými pracemi dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Prověрку provedl auditor Ing. Květoslava Kožíšková, který je držitelem auditorského průkazu zapsaného do seznamu auditorů pod číslem 1886 u Komory auditorů České republiky v Praze.

Organizace:

**Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000,
příspěvková organizace**

Sídlo:

Mostecká 3000, 430 01 Chomutov

IČ/DIČ:

61342645

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace, byla zřízena dne 5.9.2001. Zřizovatelem je Ústecký kraj, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, IČ 70892156.

Za organizaci jedná ředitel jako její statutární orgán.

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016

Příloha základní sestavená k 31.12.2016



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro zřizovatele organizace Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace** (dále jen „Organizace“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Organizace k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatých Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost ředitele Organizace za účetní závěrku

Ředitel organizace Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel Organizace povinen posoudit, zda je Organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy zřizovatel Organizace plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Organizaci odpovídá ředitel organizace.



Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol ředitelem Organizace
- seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému
- posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Organizace uvedl v příloze účetní závěrky
- posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem Organizace a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě
- vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení



Naší povinností je informovat ředitele Organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému

Auditorská společnost: ESKO Most, s.r.o.
Sídlo: Nad Potokem 196, 434 01 Most-Vteln
Evidenční číslo auditorské společnosti: 510

Jméno a příjmení auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti: Ing. Květoslava Kožíšková
Evidenční číslo auditora: 1886

Datum zprávy auditora: 6. března 2017

Podpis statutárního auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

[Handwritten signature]



3

© 24.05/2014 82

License: DHTS

XCRGURBA / RYA (09042016 / 01012016)

ROZVAHA - BILANCE

COMOTOVIA
příspěvkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: 12 / 2016
IČO: 61342645
Název: Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2016

Sídlo účetní jednotky	Místo podnikání
ulice, č.p.	ulice, č.p.
obec	obec
PSČ, pošta	PSČ, pošta
Mostecká 3000	
Chomutov	
430 11	

Údaje o organizaci	Předání podnikání
identifikační číslo	hlavní činnost
61342645	vedlejší činnost
příspěvková organizace	CZ-NACE
zřovatel	Ústecký kraj

Kontaktní údaje	Kazársko účetní jednotky
telefon	474624140
fax	474624140
e-mail	zatkove@gymcv.cz
WWW stránky	

Osoba odpovědná za účetnictví	Statutární zástupce
Ing. Oksana Zatková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 07.02.2017, 8h11m31s



Školo učení jednotky

ulica, č.p. **Mostecká 3000**
obec **Chomutov**
PSČ, pošta **430 11**

Uddell & Organix Inc.

identifikační číslo	61342845
právní forma	příspěvková organizace
zřizovatel	Ústecký kraj

Kontakt: info@nordlicht.de

telefon	474624140
fax	474624140
e-mail	zefkova@jymcv.cz
www stránky	

Osober odgovora za učenci

Ing. Oksana Zetková
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 07.02.2017, 8h11m31s

12/1/20

Podpisový záznam statutárního orgánu

Dee

Communications, Citizenship
 Department, 700A,
 University of Wisconsin
 480 Lincoln Drive
 Madison, WI 53706
 U.S.A.

Číslo
epizody Název položkySynetický
účet

Brutto

Bazna

Korekce

Netto

Mínus

AKTIVA CELKEM

73 031 413,61

29 842 078,03

43 210 537,26

42 907 412,26

A. Státní aktiva

I. Dlouhodobý nehmotný majetek

1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje
2. Software
3. Ocenitelná práva
4. Povolenky na emise a preferenční limity
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji

II. Dlouhodobý hmotný majetek

1. Pozemky
2. Kulturní předměty
3. Stavby
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
5. Pesližské celky trvalých porostů
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji

III. Dlouhodobý finanční majetek

1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem
3. Dluhové cenné papíry dřížené do splatnosti
5. Termínované vklady dlouhodobé
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek

IV. Dlouhodobé pohledávky

1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery

67 988 909,83

29 812 878,05

38 177 033,18

38 481 743,18

1. Dlouhodobý nehmotný majetek

012

108 784,20

108 784,20

108 784,20

108 784,20

2. Software

013

108 784,20

108 784,20

108 784,20

108 784,20

3. Ocenitelná práva

014

108 784,20

108 784,20

108 784,20

108 784,20

4. Povolenky na emise a preferenční limity

015

108 784,20

108 784,20

108 784,20

108 784,20

5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

018

108 784,20

108 784,20

108 784,20

108 784,20

6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

019

108 784,20

108 784,20

108 784,20

108 784,20

7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

041

108 784,20

108 784,20

108 784,20

108 784,20

8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek

051

108 784,20

108 784,20

108 784,20

108 784,20

9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji

035

108 784,20

108 784,20

108 784,20

108 784,20

II. Dlouhodobý hmotný majetek

031

67 881 125,63

29 704 092,45

38 177 033,18

38 481 743,18

1. Pozemky

032

3 298 859,26

3 298 859,26

3 298 859,26

3 298 859,26

2. Kulturní předměty

021

132 000,00

132 000,00

132 000,00

132 000,00

3. Stavby

022

48 546 853,42

13 565 909,20

32 980 744,22

33 168 232,22

4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

025

2 989 343,30

1 375 413,60

1 613 929,70

1 882 651,70

5. Pesližské celky trvalých porostů

026

14 762 769,65

14 762 769,65

14 762 769,65

14 762 769,65

6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek

029

14 762 769,65

14 762 769,65

14 762 769,65

14 762 769,65

7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek

042

151 500,00

151 500,00

151 500,00

151 500,00

8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

052

151 500,00

151 500,00

151 500,00

151 500,00

9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

036

151 500,00

151 500,00

151 500,00

151 500,00

III. Dlouhodobý finanční majetek

1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem
3. Dluhové cenné papíry dřížené do splatnosti
5. Termínované vklady dlouhodobé
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek

IV. Dlouhodobé pohledávky

1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery

061

462

462

462

462

2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem

062

464

464

464

464

3. Dluhové cenné papíry dřížené do splatnosti

063

465

465

465

465

5. Termínované vklady dlouhodobé

068

469

469

469

469

6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek

069

471

471

471

471

Číslo přílohy	Název položky	Číslo účtu				Měna
		Syntetický účet	Brutto	Saldo	Kontance	

B.	Ověřené aktiva		5 041 504,08	5 041 504,08		4 425 669,06
----	----------------	--	--------------	--------------	--	--------------

I.	Zásoby		22 178,92	22 178,92		703,45
----	--------	--	-----------	-----------	--	--------

1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	1 016,00	1 016,00		
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Pokročená vlastní výroba	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132	21 162,92	21 162,92		703,45
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				

II.	Krátkodobé pohledávky		306 137,01	306 137,01		345 861,72
-----	-----------------------	--	------------	------------	--	------------

1.	Odběratelé	311	32 860,00	32 860,00		77 880,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	185 990,00	185 990,00		204 216,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	342				
16.	Daň z přidané hodnoty	343	3 805,00	3 805,00		
18.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	83 482,01	83 482,01		63 755,72
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				

III.	Krátkodobý finanční majetek		4 713 188,15	4 713 188,15		4 079 103,91
------	-----------------------------	--	--------------	--------------	--	--------------

1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

Číslo položky	Název položky	Srovnání	Období	Rozdíl	Minimální
PASIVA CELKEM					
		33 218 537,26		42 907 412,36	
C. Vlastní kapitál					
I. Jmenné účetní jednotky a upravitelci položky					
1	Jmenné účetní jednotky	36 256 101,88		36 505 049,92	
3	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	34 692 788,82		34 893 969,98	
4	Kurzové rozdíly	1 563 302,96		1 611 079,94	
5	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody				
6	Jiné oceňovací rozdíly				
7	Opisy předcházejících účetních období				
II. Fondy účetní jednotky					
1	Fond odměn	71 809,00		36 809,00	
2	Fond kulturních a sociálních potřeb	177 523,97		78 284,25	
3	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	807 413,14		440 367,87	
4	Rezervní fond z ostatních titulů	30 000,00		84 875,29	
5	Fond reprodukce majetku, fond investic	2 340 174,75		2 322 003,59	
III. Výsledek hospodaření					
1	Výsledek hospodaření běžného účetního období			404 058,64	
2	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení			404 058,64	
3	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období				
D. Cizí zdroje					
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					
1	Krátkodobé úvěry	281			
4	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5	Dodavatelé	321	600 678,96	240 258,53	
7	Krátkodobé přijaté zálohy	324	6 000,00	10 500,00	
9	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10	Zaměstnanci	331	1 231 419,00	1 198 296,00	

Číslo položky	Název položky	Systémový kód	Období	
			Běžné	Měsíční
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	502 872,00	427 117,00
13.	Zdravotní pojištění	337	215 574,00	183 063,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daně z příjmů	341	19 910,00	34 200,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiné obdobná peněžní plnění	342	208 859,00	178 953,00
17.	Daně 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	26 451,54	21 233,43
37.	Dohadné účty pasivní	389	48 683,22	31 443,74
38.	Ostatní krátkodobé závazky	376	677 167,00	710 899,00
* Konec sady *				



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 61342645

Název: Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2016

Sídlo účetní jednotky	Místo podnikání
ulice, č.p.	ulice, č.p.
obec	obec
PSČ, pošta	PSČ, pošta

Udaje o organizaci	Průměrní podnikání
identifikační číslo	hlavní činnost
právní forma	vedlejší činnost
zřizovatel	CZ-NACE

Kontaktní údaje	Razítko účetní jednotky
telefon	474624140
fax	474624140
e-mail	zetkova@gymcv.cz
WWW stránky	

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Oksana Zetková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 07.02.2017, 8h40m50s

Číslo
položky

Synthesový
účet

Běžná období
Hlavní činnost

Hospodářská činnost
2

Mínulé období
Hlavní činnost

Hospodářská činnost
4

A. Náklady celkem

27 320 224,61 45 742,67 30 143 136,77 44 673,95

I. Náklady z činnosti

1. Spotřeba materiálu	501	27 320 224,61	45 742,67	30 143 136,77	44 673,95
2. Spotřeba energie	502	284 392,80	1 509,00	496 328,71	319,00
3. Spotřeba jiných neskadovatelných dodávek	503	1 182 040,44	462,13	1 136 844,59	318,51
4. Prodané zboží	504	12 708,90		623,99	
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506		7 846,88		3 133,55
6. Aktivace oběžného majetku	507				
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8. Opravy a udržování	511	323 531,36	8,79	261 926,86	6,02
9. Cestovné	512	102 341,00		181 442,00	
10. Náklady na reprezentaci	513	3 218,00		4 050,00	
11. Aktivace vnitřníorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	1 343 411,63	2 520,00	2 927 379,67	1 016,66
13. Mzdové náklady	521	16 926 268,00	30 300,00	17 801 446,00	37 200,00
14. Zákonné sociální pojistění	524	5 735 106,00	2 958,00	5 632 445,00	2 856,00
15. Jiné sociální pojistění	525	70 883,00		69 577,72	35,26
16. Zákonné sociální náklady	527	316 158,02	130,50	172 880,66	84,00
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. Darů a jiné bezúplatná předání	543				
25. Prodaný materiál	544				
26. Manka a škody	547				
27. Tvorba fondů	548				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	456 202,63	7,37	386 514,09	4,91
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	554 442,00		1 042 124,65	

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet		Skladě období		Hlavní činnost		Hlavní činnost		Hospodářská činnost		Hlavní činnost		Hospodářská činnost	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549		9 520,83						29 752,80					
II. Finanční náklady															
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561								634,96					
2.	Úroky	562													
3.	Kurzové ztráty	563								634,96					
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564													
5.	Ostatní finanční náklady	569													
III. Náklady na transfery															
1.	Náklady vybraných ústředních institucí na transfery	571													
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572													
V. Daň z příjmů															
1.	Daň z příjmů	591		23 370,00		23 940,00		15 770,00		16 430,00					
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595		23 370,00		23 940,00		15 770,00		18 430,00					
B. Výnosy celkem				27 241 164,39		172 112,59		30 484 911,08		142 093,24					
I. Výnosy z činnosti															
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		756 437,31		172 112,59		1 239 582,02		142 093,24					
2.	Výnosy z prodeje služeb	602		1 350,00		161 812,89		1 950,00		137 193,24					
3.	Výnosy z pronájmu	603		616 806,00				559 286,02							
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				10 300,00				4 900,00					
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 materiálů	644													
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645													
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646													
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647													
16.	Čerpání fondů	648		104 008,66				2 026,00							
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649		34 274,65				676 329,00							
II. Finanční výnosy															
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661													
2.	Úroky	662													

Číslo položky	Název položky	Sytlančivý účel	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
3.	Kurzové zisky	863				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	864				
6.	Ostatní finanční výnosy	869				
IV. Výnosy z transferů						
1.	Výnosy vybraných ústředních vědních institucí z transferů	871	26 484 727,08		29 245 318,06	
2.	Výnosy vybraných místních vědních institucí z transferů	872	28 484 727,08		29 245 318,06	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		79 060,22-	126 370,22	341 138,35	97 119,28
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		102 430,22-	102 430,22	325 368,35	78 688,29

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**

IČO: **61342645**

Název: **Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace**

Sešitavěná k rozvahovému dni 31. prosince 2016

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Mostecká 3000	ulice, č.p.	
obec	Chomutov	obec	
PSČ, pošta	430 11	PSČ, pošta	
Údaje o organizaci		Předání podnikání	
identifikační číslo	61342645	hlavní činnost	
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel	Ústecký kraj	CZ-NACE	

Kontaktní údaje

telefon	474624140
fax	474624140
e-mail	zetkova@gymcv.cz
WWW stránky	

Rozliko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Oksana Zetková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sešitavění (datum, čas): 07.02.2017, 8h51m53s

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

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

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účetní záznam		Mínulé
		BEŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	3 177 562,05	3 096 689,11
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	158 112,77	153 392,77
3.	Výřazené pohledávky	905	1 132 462,31	1 040 564,57
4.	Výřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 886 986,97	1 902 731,77
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.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky 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. 3 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		UČETNÍ OBDOBÍ	MNOŽITELNOST
		účet	BEŽNĚ		
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		322 742,04		542 875,04
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	322 742,04		542 875,04
P.VII.	Další podmíněné závazky				8 061,10
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			8 061,10
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod. výkon. nebo soudní	978			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv 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	2 854 820,01		2 545 752,97

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

A.6. Informace podle § 18 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 68 odst. 2

B.3. Informace podle § 69 odst. 1

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Jiné účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		13 134,20
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	47 777,08	47 795,08

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Číslo
C.II.5.	Nekrytí fondu investic - neprofinancování odpisů z let 1996-2000	2 192 829,00
C.II.5.	Snížení tvorby odpisů, tj. stavu fondu k 31.12.2016, o částku časově rozlišených přijatých investičních transferů z let 2010-2015 na základě rozhodnutí zřizovatele - odstraněno nekrytí fondu investic z důvodu čas. rozl. přij. inv. transferů 2010-2015	55 761,76

E.2. Dopňující informace k položkám výkazu zisků a ztrát

K položce	Dopňující informace	GASNA
-----------	---------------------	-------

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

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

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

k položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fondy kulturních a sociálních potřeb		Pozice	SEZNÁME ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		78 284,25
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		262 458,52
A.II.	Tvorba fondu		252 458,52
1.	Základní příspěvi		
2.	Společky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
3.	Náhrady škod a pojistné plnění od pojišťoveny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu		
5.	Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		153 218,80
1.	Půjčky na bytové účely		
2.	Stravování		69 086,80
3.	Rekreace		41 764,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport		
5.	Sociální výpomoci a půjčky		41 000,00
6.	Poskytnuté peněžní dary		
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé živelní pojištění		
9.	Ostatní užiti fondu		1 368,00
A.IV.	Konečný stav fondu		177 523,97

Rezervní fond - příspěvková organizace zřizovaná ústředním zdravotním úřadem ČR

Číslo	Nazev	Počet Kč	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		525 243,16
D.II.	Tvorba fondu		414 808,64
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		369 058,64
	2. Nespořítelované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespořítelované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		45 750,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		102 638,66
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasněho nesouladu mezi výnosy a náklady		102 638,66
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		837 413,14

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované krajským úřadem a statutárními městy a městy

Číslo		Název		Podoba		BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
F.I.		Počáteční stav fondu k 1.1.				2 322 003,59	
F.II.		Tvorba fondu				352 671,16	
		1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku provádané podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu				352 671,16	
		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					
F.III.		Čerpání fondu				334 500,00	
		1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku				151 500,00	
		2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček					
		3. Odvod do rozpočtu zřizovatele				183 000,00	
		4. Navyšování peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost					
F.IV.		Konečný stav fondu				2 340 174,75	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULE
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	46 846 653,42	13 666 906,20	32 980 744,22	33 166 232,22
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	48 370 193,42	13 662 931,20	32 817 262,22	33 001 210,22
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	176 460,00	12 976,00	163 482,00	167 022,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

H. Doplňující informace k položce "A.II.4. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO	
		BRUTTO		NETTO	
H.	Pozemky	3 298 859,26		3 298 859,26	3 298 859,26
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	1 279 832,30		1 279 832,30	1 279 832,30
H.5.	Ostatní pozemky	2 019 026,96		2 019 026,96	2 019 026,96

I. Doplňující informace k položce "A.11.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
1.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
1.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce "B.11.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	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		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo	Poznámka
1	IC je identifikací čísla osoby (fyzický kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem IC by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IC osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
2	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapisané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
3	IC je identifikací čísla osoby (fyzický kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem IC by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IC účetní jednotky (účastní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
4	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
5	Debitorem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Charakterem vztahu podmiňujícího závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele veřejně o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu a vešle směnky, není-li rozhodnuto jinak, podpisu zůstatku listiny, schválení zápisu o poskytnutí záruky Českou republikou).
6	Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
7	Den a měsíc účinnosti období, za které je sešitováno účetní závěrečné a v němž došlo k přání vyprávněnému z garance. Přáním se rozumí realizace garance, neboť úplně či částečně převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splnit pohledávku vzniklou ručitel z realizace garance.
8	Časová uhrazená pohledávky z titulu ručení či záruky v účelném období, za které je sešitováno podrozvah.
9	Soultm dosažených přímání (divand realizovaných ručitelst) z titulu kontrolního ručení či záruky.
10	Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výtlu: 1 - Příjčky (zapůjčky), úvěty, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vltady a depozity, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce	Poznamka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Výstisku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účel/účelní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předimné veřejné zakázky.
8 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytnutých účel/účelní jednotkou dodavatel.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účel/účelní jednotkou dodavatel. Obryš zařadit tak zranou serვისი სივრცე, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dlouhodobé financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboť výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platebách za dostupnost.
25 až 29	Další přehled zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatel a další)

* Konec sešlavy *

Gymnázium, Chomutov
Mostecká 3000
Příspěvková organizace
IČ: 613 42 645

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2016

1. Úvod

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2016 je zpracována v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro některé vybrané účetní jednotky v platném znění, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků v platném znění a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., tj. Českými účetními standardy č. 701 až č. 710 v platném znění a v souladu s vnitřním předpisem školy, příkazem ředitele školy ze dne 13.10.2016.

Předseda hlavní inventarizační komise: Mgr. Petr Moule

Členové hlavní inventarizační komise: Iveta Huňáčková
RNDr. Zdeněk Knobloch
Ing. Oksana Zetková

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2016 je zpracována v textové části jako přehled účtů s evidovaným zůstatkem k 31.12.2016 vč. stručného komentáře. V příloze této zprávy je přehled rozvahových a podrozvahových účtů včetně těch, které vykazovaly k 31.12.2016 částku 0, avšak během roku byl na nich evidován pohyb. Další přílohou je výpis z katastru nemovitostí, kopie výpisů z bankovních účtů dokladující stav k 31.12.2016 a samostatný rozbor všech bankovních účtů k 31.12.2016.

2. Specifikace majetku a závazků:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek:

	účet 018/0200	25.181,20 Kč
	účet 018/0201	61.174,00 Kč
	účet 018/0202	15.290,00 Kč
	účet 018/0400	7.139,00 Kč
Celkem	účet 018	108.784,20 Kč

Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku

	účet 078/0200	25.181,20 Kč
	účet 078/0201	61.174,00 Kč
	účet 078/0202	15.290,00 Kč
	účet 078/0400	7.139,00 Kč
Celkem	účet 078	108.784,20 Kč

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace vykazuje na účtu 018/0200 neomezenou školní multilicenci na výukový program „Zoner Photo Studio 16 pro“ v celkové pořizovací ceně 18.181,-- Kč, pořízenou v prosinci r. 2013 a učební pomůcku pořízenou

v roce 2015 do hudební výchovy - program Sibelius 7,5 Academic v pořizovací ceně 7.000,20 Kč.

Na účtu 018/0201 je evidován drobný dlouhodobý nehmotný majetek v celkové částce 61.174,-- Kč pořízený v roce 2014 z prostředků projektu „Přírodovědné a technické vzdělávání v Ústeckém kraji“ (dále jen PTVÚK). Jedná se o multilicenci Logger Pro 3 v částce 11.300,-- Kč, LabQuest Viewer v částce 19.200,-- Kč, multilicenci pro tvorbu map v částce 17.969,-- Kč a licenci – databáze chemických látek (CHEMAX), správce bezpečnostních listů v částce 12.705,-- Kč.

Na účtu 018/0202 je evidován drobný dlouhodobý nehmotný majetek pořízený z projektu „Dotyková zařízení ve výuce“, kde Gymnázium, Chomutov bylo partnerem příjemce- Univerzity J.E. Purkyně, Ústí nad Labem.

Na účtu 018/0400 je evidována částka 7.139,-- Kč za licenci operačního systému pořízená v roce 2016.

Celá částka účtu 018 je kryta oprávkami vedenými na jednotlivých analytických účtech 078/0200, 078/0201, 078/0202 a 078/0400.

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný:

Stavby:

Budova školy	účet 021/0200, 021/0211	33.471.413,10 Kč
Sportovní hala	účet 021/0210	12.658.780,32 Kč
Garáže	účet 021/0212	240.000,00 Kč
Parkoviště	účet 021/0400	176.460,00 Kč
Celkem	účet 021	46.546.653,42 Kč

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace převzalo v listopadu r. 2015 do užívání technické zhodnocení sportovní haly (REKO venkovního pláště sportovní haly) v částce 4.609.880,12 Kč. Tím byla hodnota majetku evidovaného na účtu 021/0210 zvýšena na 12.658.780,32 Kč.

V roce 2016 nebyl na účtu 021 zaznamenán žádný pohyb.

Oprávky k účtu 021 jsou vedeny na jednotlivých analytických účtech účtu 081.

Oprávky ke stavbám:

	účet 081/0200,0201,0211	11.703.913,00 Kč
	účet 081/0210	1.609.018,20 Kč
	účet 081/0212	240.000,00 Kč
	účet 081/0400	12.978,00 Kč
Celkem	účet 081	13.565.909,20 Kč

Uvedené stavby včetně pozemků a věcného břemene jsou doloženy výpisem z katastru nemovitostí, list vlastnictví 1835, katastrální území 652458 Chomutov I.

Samostatné hmotné movité věci a soubory samostatných hmotných movitých věcí:

účet 022/0200	59.774,00 Kč
účet 022/0400	411.158,00 Kč
účet 022/0600	44.770,00 Kč
účet 022/0801	852.989,50 Kč

	účet 022/0900	404.943,50 Kč
	účet 022/0901	1.215.708,30 Kč
Celkem	účet 022	2.989.343,30 Kč

V roce 2016 bylo na účtu 022 zaznamenáno pouze snížení samostatného hmotného movitého majetku, a to na základě schválených likvidačních protokolů v celkové hodnotě 109.462,00 Kč, a to při respektování ceny jednotlivého majetku do 20.000,-- Kč/ks.

Byla provedena fyzická inventura samostatných hmotných movitých věcí a souborů samostatných hmotných movitých věcí, stav fyzické inventury odpovídá stavu vykazovanému v účetnictví.

Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům samostatných hmotných movitých věcí:

	účet 082/0200	6.986,00 Kč
	účet 082/0400	58.752,00 Kč
	účet 082/0600	6.220,00 Kč
	účet 082/0801	95.470,00 Kč
	účet 082/0900	404.943,50 Kč
	účet 082/0901	803.042,10 Kč
Celkem	účet 082	1.375.413,60 Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek:

	účet 028/0400	532.013,00 Kč
	účet 028/0401	11.222,75 Kč
	účet 028/0402	407.907,00 Kč
	účet 028/0600	2.916.088,30 Kč
	účet 028/0601	371.643,70 Kč
	účet 028/0602	18.940,00 Kč
	účet 028/0800	131.200,00 Kč
	účet 028/0801	3.999,00 Kč
	účet 028/0900	6.025.609,14 Kč
	účet 028/0901	3.210.682,00 Kč
	účet 028/0902	943.383,69 Kč
	účet 028/0903	190.081,07 Kč
CELKEM	účet 028	14.762.769,65 Kč

Byla provedena fyzická inventura drobného dlouhodobého hmotného majetku, stav fyzické inventury odpovídá stavu vykazovanému v účetnictví.

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku:

účet 088/0400, 088/0401, 088/0402, 088/0600, 088/0601, 088/0602, 088/0800, 088/0801, 088/0900, 088/0901, 088/0902, 088/0903	14.762.769,65 Kč
--	-------------------------

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku kryjí pořizovací cenu drobného dlouhodobého hmotného majetku v plné výši, a to v členění dle odpovídajících analytických účtů.

Pozemky:

	účet 031/0400	1.279.832,30 Kč
	účet 031/0500	2.019.026,96 Kč
CELKEM	účet 031	3.298.859,26 Kč

Uvedené pozemky včetně staveb a věcného břemene jsou doloženy výpisem z katastru nemovitostí, list vlastnictví 1835, katastrální území 652458 Chomutov I.

Kulturní předměty:

	účet 032/0000	132.000,00 Kč
Celkem	účet 032/0000	132.000,00 Kč

Na účtu 032/0000 je zachycena pořizovací cena sochy, Pallas Atheny, umístěné v prosinci r. 2014 na pilíři u hlavního vchodu do budovy školy. Částka 131.134,20 Kč byla hrazena z prostředků ukončené veřejné sbírky, částka 865,80 Kč byla hrazena organizací.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek:

	účet 042/0212	151.500,00 Kč
CELKEM	účet 042	151.500,00 Kč

Na účtu 042 je evidována hodnota pořízené projektové dokumentace k akci „Rekonstrukce části 1.PP pro účely stravování žáků“ vč. souvisejících nákladů pořízená v roce 2016.

Materiál na skladě:

	účet 112/0701	1.016,00 Kč
CELKEM	účet 112	1.016,00 Kč

Na účtu 112 je evidována hodnota čipů předaných zaměstnancům školy.

Zboží na skladě:

	účet 132/0010	21.162,92 Kč
CELKEM	účet 132	21.162,92 Kč

Na účtu 132 jsou evidovány publikace o Gymnáziu, Chomutov v počtu 184 ks v pořizovací ceně 115,016 Kč/ks.

Bankovní účty:**Běžný účet**

	účet 241/0000	2.694.671,70 Kč
	účet 241/0400 (rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH)	807.413,14 Kč
	účet 241/0500 (rezervní fond z ostatních titulů)	55.718,22 Kč
	účet 241/0600 (fond reprodukce majetku, investiční fond)	143.540,75 Kč
	účet 241/0700 (fond odměn)	71.809,00 Kč
Celkem stav na účtu 2110950217/0100		3.773.152,81 Kč

Běžný účet	účet 241/0100 (kurzy)	704.190,62 Kč
Celkem stav na účtu 107-3202880257/0100		704.190,62 Kč

Celkem stav na běžných účtech:

		3.773.152,81 Kč
		704.190,62 Kč
Celkem stav na běžných účtech		4.477.343,43 Kč

Stav vykazovaný v účetnictví organizace je doložen výpisem z bankovního účtu 2110950217/0100 a výpisem z bankovního účtu 107-3202880257/0100.

Běžný účet FKSP	účet 243/0000	162.575,72 Kč
------------------------	----------------------	----------------------

Stav vykazovaný v účetnictví organizace je doložen výpisem z bankovního účtu 107-11720441/0100.

Pokladna:

Pokladna k hlavní činnosti	účet 261/0100	72.557,00 Kč
Celkem		72.557,00 Kč

Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá provedené fyzické inventuře pokladny k 31.12.2016.

Ceniny:	účet 263/0000	712,00 Kč
----------------	----------------------	------------------

Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá provedené fyzické inventuře cenin k 31.12.2016.

Pohledávky:

Odběratelé:	účet 311/0000	32.860,00 Kč
--------------------	----------------------	---------------------

Byla provedena dokladová inventarizace pohledávek. Všechny vykazované pohledávky byly k 31.12.2016 ve splatnosti a jsou uhrazeny v lednu 2017.

Krátkodobé poskytnuté zálohy:

	účet 314/0050	1.000,00 Kč
	účet 314/0800	160.000,00 Kč
	účet 314/0801	24.990,00 Kč
Celkem	účet 314	185.990,00 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace krátkodobých poskytnutých záloh. Jedná se o zálohy na dodávky plynu v celkové výši 1.000,00 Kč, zálohy na lyžařský kurz v částce 160.000,00 Kč realizovaný v roce 2017 a záloha na stočné nevyúčtované do 31.12.2016 v částce 24.990,00 Kč.

Závazky:

Dodavatelé	účet 321/0000	591.578,96 Kč
	účet 321/0800	9.100,00 Kč
Celkem	účet 321	600.678,96 Kč

Krátkodobé přijaté zálohy

Zaměstnanci:	účet 331/0000	1.231.419,00 Kč
---------------------	---------------	-----------------

Zúčtování s institucemi zdravotního a sociálního pojištění:

Daň z příjmů – závazek:	účet 341/0300	19.910,00 Kč
--------------------------------	---------------	--------------

Daň zálohová:	účet 342/0360	203.487,00 Kč
Daň srážková:	účet 342/0480	3.172,00 Kč
Jiné přímé daně celkem		206.659,00 Kč

Daň z přidané hodnoty:

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace se v roce 2016 stalo osobou identifikovanou k DPH, a to pořízením projektové dokumentace na akci „Rekonstrukce části 1.PP pro účely stravování žáků“ od osoby neusazené v tuzemsku.

Byla provedena dokladová inventarizace daně z přidané hodnoty. Jedná se o pohledávku z titulu nadměrného odpočtu DPH v souvislosti s poskytnutím slevy z ceny za pořízenou projektovou dokumentaci.

Ostatní krátkodobé závazky:

	účet 378/0900	19.481,00 Kč
	účet 378/0901	37.000,00 Kč
	účet 378/0902	34.500,00 Kč
	účet 378/0903	14.606,00 Kč
	<u>účet 378/0910</u>	<u>571.600,00 Kč</u>
Celkem	účet 378	677.187,00 Kč

Na účtu 378/0900 je veden zůstatek ve výši 19.481,00 Kč z titulu zákonného pojištění (Kooprativa) za čtvrté čtvrtletí roku 2016. Vypořádáno v lednu 2017.

Částky vedené na účtu 378/0901, 378/0902, 378/0910 jsou přijatými zálohami na kurzy konané v roce 2017.

Na účtu 378/0903 je evidován závazek z titulu exekuce na plat zaměstnance školy. Uhrazeno v lednu 2017.

Náklady příštích období:	účet 381/0030 (r. 2017)	79.954,01 Kč
	účet 381/0040 (r. 2018)	3.528,00 Kč
Celkem	účet 381	83.482,01 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace nákladů příštích období. Stav odpovídá hodnotě vykazované v účetnictví organizace k 31.12.2016.

Výnosy příštích období:	účet 384/0600	26.451,54 Kč
--------------------------------	---------------	--------------

Byla provedena dokladová inventarizace výnosů příštích období. Jedná se o výnosy roku 2017.

Dohadné účty pasivní:	účet 389/0200 (vodné a stočné)	47.663,22 Kč
	účet 389/0500 (plyn)	1.000,00 Kč
Celkem	účet 389	48.663,22 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace dohadných účtů pasivních k 31.12.2016. Jedná se o nevyúčtované vodné a stočné a nevyúčtované dodávky plynu realizované v roce 2016.

Jmění účetní jednotky:	účet 401/0200	35.807.871,32 Kč
	účet 401/0600	805.859,00 Kč
	účet 401/0902	1.920.931,50 Kč (+)
Celkem	účet 401	34.692.798,82 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace jmění účetní jednotky.

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

	účet 403/0300	1.535.707,50 Kč
	účet 403/0400	131.134,20 Kč
	<u>účet 403/0500</u>	<u>103.538,84 Kč (+)</u>
Celkem	účet 403	1.563.302,86 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace účtu 403. Na účtu 403/0300 je evidován investiční transfer z projektu „Přírodovědné a technické vzdělávání Ústeckého kraje“.

Částka 131.134,20 Kč je investičním transferem z titulu veřejné sbírky na pořízení uměleckého díla, sochy Pallas Atheny, umístěné na pilíři u hlavního vchodu do budovy školy. Na účtu 403/0500 je evidováno snížení investičních transferů z titulu odpisů z investičního transferu získaného z projektu „Přírodovědné a technické vzdělávání Ústeckého kraje“.

Fond odměn:

	účet 411/0300	36.809,00 Kč
	účet 411/0301	35.000,00 Kč
CELKEM		71.809,00 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace stavu fondu odměn. Fond odměn je kryt v plné výši finančními prostředky na běžném účtu organizace.

Fond kulturních a sociálních potřeb:	účet 412/0100	78.284,25 Kč
	účet 412/0110	252.458,52 Kč
	účet 412/0230	69.086,80 Kč (+)
	účet 412/0240	41.764,00 Kč (+)
	účet 412/0260	41.000,00 Kč (+)
	účet 412/0290	1.368,00 Kč (+)
Celkem	účet 412	177.523,97 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace stavu fondu kulturních a sociálních potřeb. Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá stavu dokladové inventarizace. Finanční krytí FKSP je zajištěno stavem bankovního účtu 107-11720441/0100, který k 31.12.2016 vykazuje zůstatek 162.575,72 Kč. Rozdíl v částce 14.948,25 Kč představuje přiděl do FKSP uhrazený na účet FKSP v lednu 2017 po odpočtu faktur z titulu čerpání FKSP hrazených z účtu FKSP v lednu 2017 v souhrnné částce 9.100,-- Kč.

Rezervní fond

	účet 413/0500	440.367,87 Kč
	účet 413/0510	369.058,64 Kč
	účet 413/0690	2.013,37 Kč (+)
Celkem	účet 413	807.413,14 Kč

	účet 414/0500	84.875,29 Kč
	účet 414/0550	45.750,00 Kč
	účet 414/0690	100.625,29 Kč (+)
Celkem	účet 414	30.000,00 Kč

Celkem	účet 413	807.413,14 Kč
Celkem	účet 414	30.000,00 Kč
Celkem		837.413,14 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace stavu rezervního fondu. Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá stavu dokladové inventarizace. Finanční krytí rezervního fondu je zachyceno stavem účtu 241/0400 v částce 807.413,14 Kč a 241/0500 v částce 55.718,22 Kč (rozdíl je dán úhradou faktury v části 55.718,22 Kč v lednu 2017 a převodem daru v částce 30.000,-- Kč z pokladny na běžný účet v lednu 2017).

Fond reprodukce majetku:

	účet 416/0300	2.322.003,59 Kč
	účet 416/0310	408.432,92 Kč
	účet 416/0311	55.761,76 Kč (+)
	účet 416/0400	151.500,00 Kč (+)
	účet 416/0490	183.000,00 Kč (+)
Celkem	účet 416	2.340.174,75 Kč

Stav fondu reprodukce majetku je krytý částkou 143.540,75 Kč, což je zachyceno v účetnictví školy na samostatném analytickém účtu 241/0600. Částka 2.192.829,-- Kč je částkou, která nemá dlouhodobě finanční krytí a je předmětem jednání se zřizovatelem, částka 3.805,-- Kč je částka nadměrného odpočtu DPH z titulu projektové dokumentace hrazené z fondu reprodukce majetku, a která by měla být uhrazena ze strany finančního úřadu v průběhu února 2017.

Výsledek hospodaření běžného účetního období

účet 493 0,00 Kč

Podrozvahové účty

Účet 901- Jiný drobný dlouh. nehm. majetek pod limit 7 tis. Kč	158.112,77 Kč
Účet 902- Jiný drobný dlouh. hmot. majetek pod limit 3 tis. Kč	1.132.462,31 Kč
Účet 909 – Ostatní majetek	1.886.986,97 Kč
z toho:	
Inventarizační evidence učebnic	354.730,47 Kč
Evidence porostů	1.532.256,50 Kč
Účet 968- Dlouhodobé podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku	322.742,04 Kč
z toho:	
NON STOP SERVIS s.r.o. a Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání, státní příspěvková organizace	176.995,00 Kč
Sdružení příznivců Gymnázia Chomutov, z.s.	145.747,04 Kč
Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům (999)	2.854.820,01 Kč

3. Závěr:**3.1. Vyhodnocení dodržení zákonných předpisů vč. souvisejících vnitřních předpisů školy**

Při prováděné inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2016 byla dodržena ustanovení zákonných předpisů vč. vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků v platném znění, byly dodrženy postupy dle vnitřního předpisu školy (příkaz ředitele školy ze dne 13.10.2016 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 včetně jmenování inventarizačních komisí).

Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

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

3.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo v rámci organizační porady. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Vnitřní předpis, příkaz ředitele školy ze dne 13.10.2016 byl vyvěšen na místě přístupném zaměstnancům školy, ve sborovně školy.

3.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

3.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasív a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

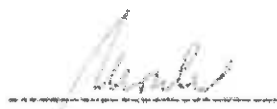
Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur se zohledněním stavu rozdílových inventur.

3.5. Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

Při provedené dokladové a fyzické inventuře majetku a závazků nebyly zjištěny žádné inventarizační ani zúčtovatelné rozdíly.

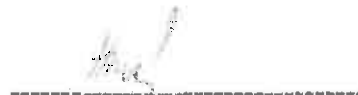
V Chomutově dne 23. ledna 2017

Předseda inventarizační komise:


Mgr. Petr Moule

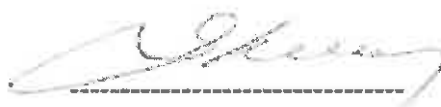
Členové inventarizační komise:


Ing. Oksana Zetková


Iveta Huňáčková


RNDr. Zdeněk Knobloch

Schválil:


Mgr. Bc. Jaroslav Zahrádka
Ředitel školy