

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2013

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:

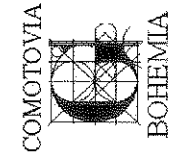
- 1) schvalovaná účetní závěrka
- 2) inventarizační zpráva
- 3) finanční hospodaření k 31.12.2013
- 4) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2013
- 5) rezervní fond k 31.12.2013
- 6) investiční fond k 31.12.2013
- 7) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2013

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 22.4.2014

Za odbor SMT: Ing. Štěpán Harašta

ROZVAHA - BILANCE



příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2013

IČO: 61342645

Název: Gymnázium Chomutov

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání
ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 61342645
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Ústecký kraj

Předmět podnikání
hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky

Gymnázium, Chomutov,
Mostecká 3000,
příspěvková organizace
tel.: 474 624 140
IČ: 61342645

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Oksana Zetková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajůPodpisový záznam statutárního
orgánu

Statutární zástupce

Okamžik sestavení (datum, čas): 31.01.2014, 10h48m10s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			64 633 632,87	25 588 301,96	39 045 330,91	37 967 262,32
A.	Stálá aktiva		57 832 498,52	25 588 301,96	32 244 196,56	32 464 291,56
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		18 181,00	18 181,00		
	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	18 181,00	18 181,00		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		57 814 317,52	25 570 120,96	32 244 196,56	32 464 291,56
	1. Pozemky	031	3 298 859,26		3 298 859,26	3 298 859,26
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	41 218 823,30	13 058 478,20	28 160 345,10	28 139 255,10
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	2 103 660,50	1 318 668,30	784 992,20	844 817,20
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	11 192 974,46	11 192 974,46		181 360,00
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045				
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
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 dřížené 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. Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468				
	6. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účel	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
7. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery						
B.	Oběžná aktiva	471	6 801 134,35		6 801 134,35	5 502 970,76
I.	Zásoby		63 634,62		63 634,62	73 324,24
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	63 634,62		63 634,62	73 324,24
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		2 500 565,27		2 500 565,27	1 442 856,35
1.	Odeběratelé	311	58 717,00		58 717,00	85 467,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	222 260,00		222 260,00	334 440,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravot. pojištění	336				
12.	Daň z příjmů	341				
13.	Jiné přímé daně	342				
14.	Daň z přidané hodnoty	343				
15.	Jiné daně a poplatky	344				
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351				
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371				
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
25.	Náklady příštích období	381	68 987,27		68 987,27	59 323,15
26.	Příjmy příštích období	385				
27.	Dohadné účty aktivní	388	2 150 601,00		2 150 601,00	963 433,20
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				193,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		4 236 934,46		4 236 934,46	3 986 790,17
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				

1.1.2014 10h48m10s

Zpracováno systémem UCR® GORDIC® spol. s r. o.

strana 3 / 6

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minutě
			Běžné	Netto	
			Brutto	Korekce	
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245	132 126,30	132 126,30	176 005,86
9.	Běžný účet	241	4 072 943,86	4 072 943,86	3 761 883,44
10.	Běžný účet FKSP	243	30 257,30	30 257,30	21 326,87
15.	Ceniny	263	1 112,00	1 112,00	1 477,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	495,00	495,00	26 097,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné		
PASIVA CELKEM					
			39 045 330,91		37 967 262,32
C.	Vlastní kapitál				
I.	Jmenné účetní jednotky a upravující položky				
1.	Jmenné účetní jednotky	401	33 268 806,07		34 052 578,45
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	30 323 265,06		30 510 500,06
4.	Kurzové rozdíly	405	30 323 265,06		30 510 500,06
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406			
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy minulých období	408			
II.	Fondy účetní jednotky		2 860 742,29		3 420 197,99
1.	Fond odměn	411	36 809,00		36 809,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	34 976,05		30 018,05
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	255 771,46		159 891,06
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	338 357,39		997 886,49
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	2 194 828,39		2 195 593,39
6.	Ostatní fondy	419			
III.	Výsledek hospodaření		84 798,72		121 880,40
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	84 798,72		121 880,40
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3.	Výsledek hospodaření minulých účetních období	432			
D.	Cizí zdroje		5 776 524,84		3 914 683,87
I.	Rezervy				
1.	Rezervy	441			
II.	Dlouhodobé závazky		2 281 793,00		1 070 823,20
1.	Dlouhodobé úvěry	451			
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455			
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458			
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	131 192,00		107 390,00
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	2 150 601,00		963 433,20
III.	Krátkodobé závazky		3 494 731,84		2 843 860,67
1.	Krátkodobé úvěry	281			
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5.	Dodavatelé	321	191 471,40		102 223,14
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	27 732,00		381 200,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účel	Období	
			Běžné	Minulé
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
13.	Zaměstnanci	331	1 238 086,00	1 062 625,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	669 871,00	602 058,00
16.	Daň z příjmů	341	950,00	37 810,00
17.	Jiné přímé daně	342	208 472,00	156 197,00
18.	Daň z přidané hodnoty	343		
19.	Jiné daně a poplatky	344		
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
23.	Závazky k účastníkům sdružení	352		
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372		
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		400,00
31.	Výdaje příštích období	383		
32.	Výnosy příštích období	384	11 611,00	22 833,00
33.	Dohadné účty pasivní	389	467 521,33	375 333,40
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	679 017,11	103 181,13

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

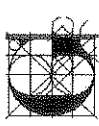
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2013

IČO: 61342645

Název: Gymnázium Chomutov

COMOTOVIA



BOHEMIA

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 61342645
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Ústecký kraj

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky

Gymnázium, Chomutov,
Mostecká 3000,
příspěvková organizace
tel: 474 624 140
IČ: 61342645

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Oksana Zetková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajůPodpisový záznam statutárního
orgánu

Statutární zástupce

Okamžik sestavení (datum, čas): 31.01.2014, 10h48m59s

Krajský úřad Ústeckého kraje podatelna Ústecký kraj	čas domů
DOŠLO: 3. 02. 2014	průběh říslo
ID: 11970	PHL:
Č. j.:	

Číslo položky	Název položky	Sytetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A. Náklady celkem			27 546 045,08	26 129,44	25 165 826,00	31 248,84
I.	Náklady z činnosti		27 514 695,08	26 129,44	25 128 016,00	31 248,84
1.	Spotřeba materiálu	501	540 712,50		173 327,16	3 084,86
2.	Spotřeba energie	502	1 371 185,43		1 169 051,32	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504		10 685,94		17 652,50
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	39 564,91		91 490,00	
9.	Cestovné	512	80 165,00		78 600,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 945,00		5 796,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 325 233,59	6 128,50	1 260 283,55	10 511,48
13.	Mzdové náklady	521	16 932 169,00	6 900,00	16 037 682,74	
14.	Záonné sociální pojištění	524	5 465 823,00	2 346,00	5 426 159,06	
15.	Jiné sociální pojištění	525	67 514,00		67 029,00	
16.	Záonné sociální náklady	527	158 767,00	69,00	159 930,81	
17.	Jiné sociální náklady	528	5 400,00		1 000,00	
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	43 089,00		84 818,00	
24.	Dary	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	215 195,00		211 292,00	
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	1 076 452,82		115 272,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	191 478,83		246 284,36	
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				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591	31 350,00		37 810,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	31 350,00		37 810,00	
B. Výnosy celkem			27 472 878,24	184 095,00	25 080 223,24	238 732,00
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	598 543,16	184 095,00	498 281,02	238 732,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602		170 414,00		217 542,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	494 879,00		439 117,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		13 681,00		21 190,00
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	5 000,00			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	2 580,00			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	96 084,16		59 164,02	
II. Finanční výnosy			366,18		623,22	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	366,18		623,22	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		26 873 968,90		24 581 319,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	26 873 968,90		24 581 319,00	
C.	Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		41 816,84-	157 965,56	47 792,76-	207 483,16
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		73 166,84-	157 965,56	85 602,76-	207 483,16

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

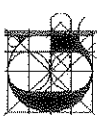
právní forma organizace zřizované ÚSC
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2013

IČO: 61342645

Název: Gymnázium Chomutov

COMOTOVIA



BOHEMIA

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání
ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 61342645
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Ústecký kraj

Předmět podnikání
hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky

Gymnázium Chomutov
Mostecká 3000
příspěvková organizace
tel.: 474 624 140
IČ: 61342645

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Oksana Zetková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

[Podpis]

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

[Podpis]

Okamžik sestavení (datum, čas): 31.01.2014, 10h49m58s

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 účel	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2 614 773,82	2 227 182,87
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	12 536,00	
3.	Ostatní majetek	903	320 247,65	
			2 281 990,17	2 227 182,87
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky				
1.	Výřazené pohledávky	911		
2.	Výřazené závazky	912		
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 vypůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce	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 a ostatní podmíněná aktiva				
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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	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		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951		
P.V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	966		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet:		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		účet:		BĚŽNĚ	MINULĚ
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.VI. Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva					
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 nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979			
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981			
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982			
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984			
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985			
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986			
P.VII. Vyrovnávací účty				2 614 773,82	2 227 182,87
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999		2 614 773,82	2 227 182,87

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ	MINULÉ	
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	468 903,00		421 042,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	200 968,00		181 016,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů			194 007,00

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický:		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		účet:		BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovací převodem aktiva	364			
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364			
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364			
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364			

C. Doplnující 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. Informace o individuálním referenčním množství mléka

D.2. Informace o individuální produkční kvótě

D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv

D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech

D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.7. Výše ocenění lesních porostů

D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

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

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

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

K položce	Dopňující informace	Číslo
-----------	---------------------	-------

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo		Název	Položka	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.			BĚŽNE ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.II.	Tvorba fondu			
	1. Základní přiděl			30 018,05
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992			158 836,00
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu			158 836,00
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu			
	5. Ostatní tvorba fondu			
A.III.	Čerpání fondu			153 878,00
	1. Půjčky na bytové účely			
	2. Stravování			50 400,00
	3. Rekreace			66 898,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport			
	5. Sociální výpomoci a půjčky			
	6. Poskytnuté peněžní dary			34 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění			
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění			2 580,00
	9. Ostatní užití fondu			34 976,05
A.IV.	Konečný stav fondu			

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

Položka

Číslo	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 157 777,55
D.II.	Tvorba fondu	
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	385 009,50
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	121 880,40
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	238 129,10
	4. Peněžní dary - účelové	
	5. Peněžní dary - neúčelové	
	6. Ostatní tvorba	25 000,00
D.III.	Čerpání fondu	
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	948 658,20
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	26 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	922 658,20
D.IV.	Konečný stav fondu	594 128,85

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

Položka

Číslo	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 195 593,39
F.II.	Tvorba fondu	241 195,00
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	215 195,00
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů	
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	26 000,00
F.III.	Čerpání fondu	241 960,00
	1. Financování investičních výdajů	27 960,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	214 000,00
F.IV.	Konečný stav fondu	2 194 828,39

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO	
		BRUTTO			
G.	Stavby	41 218 823,30	13 058 478,20	28 160 345,10	28 139 255,10
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				28 139 255,10
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	41 042 363,30	13 056 120,20	27 986 243,10	
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	176 460,00	2 358,00	174 102,00	
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO	
		BRUTTO			
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	1 765 178,01		1 765 178,01	1 765 178,01
H.5.	Ostatní pozemky	1 533 681,25		1 533 681,25	1 533 681,25

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		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. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		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		

K. Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		

* Konec sestavy *

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

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2013

1. Úvod

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2013 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 27.8.2013.

Předseda hlavní inventarizační komise: Mgr. Petr Moule

Členové hlavní inventarizační komise: Iveta Huňáčková
Ing. Oksana Zetková
Petr Šorsák

2. Specifikace majetku a závazků:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek:

účet 018/0000

18.181,00 Kč

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace vykazuje na účtu 018/0000 nákup neomezené školní multilicence na výukový program „Zoner Photo Studio 16 pro“ v celkové pořizovací ceně 18.181,-- Kč (pořízeno v prosinci r. 2013). Celá částka je kryta opravkami vedenými na účtu 078/0000.

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný:

Stavby:

Budova školy	účet 021/0200, 021/0211	32.753.463,10 Kč
Sportovní hala	účet 021/0210	8.048.900,20 Kč
Garáže	účet 021/0212	240.000,00 Kč
Parkoviště	účet 021/0400	176.460,00 Kč
Celkem	účet 021	41.218.823,30 Kč

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace zařadilo v roce 2013 do dlouhodobého hmotného majetku (staveb) parkoviště vč. příjezdové komunikace v celkové hodnotě 176.460,-- Kč a tato hodnota je postupně dle odpisového plánu kryta opravkami vedenými na účtu 081/0400.

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

Oprávky ke stavbám: účet 081 13.058.478,20 Kč

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí: účet 022 2.103.660,50 Kč

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

Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí:
účet 082 1.318.668,30 Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek:

DDHM do 40.000,-- Kč	účet 028/0000	6.679.426,47 Kč
DDHM do 500,-- Kč	účet 028/0010	212.661,98 Kč
DDHM pořízený z projektu „Moderní škola“	účet 028/0009	852.928,00 Kč
Učební pomůcky	účet 028/0011	3.433.784,01 Kč
<u>DDHM předán k hospodaření krajem</u>	<u>účet 028/0012</u>	<u>14.174,00 Kč</u>
CELKEM		11.192.974,46 Kč

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

Drobný dlouhodobý hmotný majetek pořízený v roce 2013 byl zaevidován:

- na účtu 028 v pořizovací hodnotě od 3.000,-- Kč do částky 40.000,-- Kč
- v podrozvahové evidenci na účtu 902 pod hranicí částky 3.000,-- Kč

neoprávněný

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku:
účet 088 11.192.974,46 Kč

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku kryjí pořizovací cenu drobného dlouhodobého hmotného majetku v plné výši.

Pozemky: 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.

Zboží na skladě: účet 132 63.634,62 Kč

Byla provedena fyzická inventura zboží na skladě. Stav fyzické inventury odpovídá provedené dokladové inventarizaci k 31.12.2013.

Bankovní účty

Běžný účet	účet 241/0010	2.668.685,85 Kč
	účet 241/0020 (fond odměn)	36.809,-- Kč
	účet 241/0030 (investiční fond)	1.999,39 Kč
	účet 241/0040 (rezervní fond)	389.540,95 Kč
	účet 241/0050(projekt „Moderní škola“)	204.587,90 Kč
Celkem stav na účtu 2110950217/0100		3.301.623,09 Kč

Běžný účet	účet 241/0060 (projekt PTVÚK)	389.273,90 Kč
Celkem stav na účtu 107-5441420257/0100		389.273,90 Kč

Běžný účet	účet 241/0070 (kurzy)	382.046,87 Kč
Celkem stav na účtu 107-3202880257/0100		382.046,87 Kč

Celkem stav na běžných účtech:

	3.301.623,09 Kč
	389.273,90 Kč
	382.046,87 Kč
Celkem stav na běžných účtech	4.072.943,86 Kč

Stav vykazovaný v účetnictví organizace je doložen výpisem z bankovního účtu 2110950217/0100, výpisem z bankovního účtu 107-5441420257/0100 a výpisem z bankovního účtu 107-3202880257/0100.

Běžný účet FKSP	účet 243/0010	30.257,30 Kč
------------------------	---------------	--------------

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

Běžný účet – veřejná sbírka	účet 245/0010	132.126,30 Kč
------------------------------------	---------------	---------------

Stav vykazovaný v účetnictví organizace je doložen výpisem z bankovního účtu 20300297/0100 (veřejná sbírka).

Pokladna:

Pokladna k hlavní činnosti	účet 261/0100	495,-- Kč
Celkem		495,-- Kč

Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá provedené fyzické inventuře pokladny k 31.12.2013.

Ceniny:	účet 263	1.112,-- Kč
----------------	----------	-------------

Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá provedené fyzické inventuře cenin k 31.12.2013.

Pohledávky:

Odběratelé:	účet 311/0000	58.717,-- Kč
--------------------	---------------	--------------

Byla provedena dokladová inventarizace pohledávek. Všechny vykazované pohledávky k 31.12.2013 jsou splatné v lednu roku 2014 a do data sepsání této závěrečné inventarizační

zprávy jsou v převážné míře uhrazeny. K připsání poslední částky pohledávky, a to ve výši 2.100,-- Kč z titulu faktury vystavené společnosti Piráti Chomutov a.s. by mělo dojít v těchto dnech.

Krátkodobé poskytnuté zálohy:	účet 314/0340	22.260,-- Kč
	účet 314/0350	200.000,-- Kč
	účet 314	222.260,-- Kč

Byla provedena dokladová inventarizace krátkodobých poskytnutých záloh. Jedná se o zálohy na stočné, nevyúčtované do 31.12.2013 v částce 22.260,-- Kč a zálohy na lyžařský kurz v částce 200.000,-- Kč realizovaný v roce 2014.

Závazky:

Dodavatelé	účet 321	191.471,40 Kč
-------------------	----------	---------------

Byla provedena dokladová inventarizace účtu závazků k dodavatelům. Jedná se o závazky splatné v lednu roku 2014.

Krátkodobé přijaté zálohy

účet 324/0320	27.732,-- Kč
---------------	--------------

Byla provedena dokladová inventarizace krátkodobých přijatých záloh. Na účtu 324/0320 jsou evidovány zálohy z titulu služeb souvisejících s pronájmem školního bytu, které budou vyúčtovány v roce 2014.

Zaměstnanci:	účet 331	1.238.086,-- Kč
---------------------	----------	-----------------

Byla provedena dokladová inventarizace závazků k zaměstnancům. Jedná se o předpis ke mzdám za 12/2013. Uhrazeno v lednu 2014.

Zúčtování s institucemi zdravotního a sociálního pojištění:

Zdravotní pojištění	účet 336/0100, 336/0110	200.968,-- Kč
Sociální pojištění	účet 336/0200, 336/0210	468.903,-- Kč
Celkem	účet 336	669.871,-- Kč

Byla provedena dokladová inventarizace závazků z titulu zúčtování s institucemi zdravotního a sociálního pojištění. Jedná se o předpis ke mzdám za 12/2013. Uhrazeno v lednu 2014.

Daň z příjmů:	účet 341	950,-- Kč
----------------------	----------	-----------

Byla provedena dokladová inventarizace účtu 341. Jedná se o daňovou povinnost z titulu daně z příjmů za rok 2013 v částce 31.350,-- Kč po odpočtu uhrazených záloh v částce 30.400,-- Kč.

Daň zálohová:	účet 342/0100	206.072,-- Kč
Daň srážková:	účet 342/0110	2.400,-- Kč

Jiné přímé daně celkem		208.472,-- Kč
-------------------------------	--	----------------------

Byla provedena dokladová inventarizace zálohové a srážkové daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti. Jedná se o předpis ke mzdám za 12/2013. Uhrazeno v lednu 2014.

Ostatní krátkodobé závazky:	účet 378/0100	62.285,-- Kč
	účet 378/0210	0,11 Kč
	účet 378/0300	16.312,-- Kč
	účet 378/0301	551.500,-- Kč
	účet 378/0302	31.000,-- Kč
	účet 378/0303	9.800,-- Kč
	účet 378/0304	8.120,-- Kč
Celkem	účet 378	679.017,11 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace ostatních krátkodobých závazků k 31.12.2013. Účet 378/0100 představuje závazek z titulu zákonného pojištění (Kooprativa) za čtvrté čtvrtletí roku 2013 v částce 19.196,-- Kč a povinný odvod za zaměstnávání osob se zdravotním postižením v částce 43.089,-- Kč. Uhrazeno v lednu 2013.

Na účtu 378/0210 je evidován zůstatek 0,11 Kč z titulu připsaného bankovního úroku na účtu FKSP. Bude vypořádáno v lednu 2014.

Na účtu 378/0300 je veden zůstatek ve výši 16.312,-- Kč, který představuje závazek vůči exekutorské kanceláři z titulu vrácené platby na exekuci proti zaměstnanci školy (změna bankovního účtu exekutorské kanceláře). Vypořádáno v lednu 2014.

Částky vedené na účtu 378/0301, 378/0302, 378/0303 a 378/0304 jsou přijatými zálohami na lyžařský kurz realizovaný v roce 2014 (účet 378/0301), na akci pěveckého sboru pořádanou v roce 2014 (účet 378/0302) a na přípravné kurzy k přijímacím zkouškám (účet 378/0303 a 378/0304).

Náklady příštích období:	účet 381	68.987,27 Kč
---------------------------------	----------	--------------

Byla provedena dokladová inventarizace nákladů příštích období. Stav odpovídá hodnotě vykazované v účetnictví organizace k 31.12.2013.

Výnosy příštích období:	účet 384	11.611,-- Kč
--------------------------------	----------	--------------

Byla provedena dokladová inventarizace výnosů příštích období. Jedná se o výnosy příštích období z titulu reklamních služeb.

Dohadné účty aktivní:	účet 388/0035	1.605.722,-- Kč
	účet 388/0036	544.879,-- Kč
Celkem	účet 388	2.150.601,-- Kč

Byla provedena dokladová inventarizace dohadných účtů aktivních k 31.12.2013.

Jedná se o dotaci na projekt pod registračním č. projektu CZ.1.07/1.5.00/34.0816 (účet 388/0035) s názvem „Moderní škola“ ve výši 1.605.722,-- Kč (ukončení projektu v roce 2014) a o zálohu na dotaci na projekt pod registračním č. projektu CZ.1.07/1.1.00/44.0005 (účet 388/0036) s názvem „Přírodovědné a technické vzdělávání Ústeckého kraje“ ve výši 544.879,-- Kč (ukončení projektu v roce 2015).

Dohadné účty pasivní:	účet 389/0030 (elektrická energie)	420.861,62 Kč
	účet 389/0031 (plyn)	1.813,44 Kč
	účet 389/0032 (teplo)	22.586,27 Kč
	účet 389/0034 (stočné)	22.260,00 Kč
Celkem	účet 389	467.521,33 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace dohadných účtů pasivních k 31.12.2013. Jedná se o nevyúčtované dodávky elektrické energie za rok 2013, nevyúčtované dodávky plynu, nevyúčtovaný rozdíl změny ceny za dodávky tepla realizované v roce 2013 a nevyúčtované stočné.

Jmění účetní jednotky:	účet 401	30.323.265,06 Kč
-------------------------------	----------	------------------

Byla provedena dokladová inventarizace jmění účetní jednotky. Vykazované pohyby na účtu 401 v roce 2013 odpovídají hodnotě vykazovaných odpisů dlouhodobého hmotného majetku a aktivaci parkoviště a příjezdové komunikace v roce 2013.

Fondy účetní jednotky:

Fond odměn:	účet 411	36.809,-- Kč
--------------------	----------	--------------

Byla provedena dokladová inventarizace stavu fondu odměn. Vzhledem ke skutečnosti, že fond odměn nebyl v roce 2013 čerpán, odpovídá stav k 31.12.2013 jeho počátečnímu stavu. Fond odměn je kryt v plné výši finančními prostředky na běžném účtu organizace.

Fond kulturních a sociálních potřeb:	účet 412	34.976,05 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 31.12.2013 vykazuje zůstatek 30.257,30 Kč. Rozdíl v částce 4.718,75 Kč představuje přiděl do FKSP uhrazený na účet FKSP v lednu 2014 v celkové výši 14.398,86 Kč, faktury z titulu čerpání FKSP hrazené z účtu FKSP v lednu 2014 v souhrnné částce 9.680,-- Kč a přijatý úrok převáděný z účtu FKSP v lednu 2014 v částce 0,11 Kč.

Rezervní fond

ze zlepšeného výsledku hospodaření	účet 413	255.771,46 Kč
z ostatních titulů	účet 414	338.357,39 Kč
Celkem		594.128,85 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace stavu rezervního fondu. Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá stavu dokladové inventarizace. Finanční krytí rezervního fondu je zachyceno stavem účtu 241/0040 v částce 389.540,95 Kč a stavem účtu 241/0050 v částce 204.587,90 Kč, tj. v souhrnné výši 594.128,85 Kč (389.540,95 Kč + 204.587,90 Kč).

Investiční fond	účet 416	2.194.828,39 Kč
------------------------	----------	-----------------

Stav investičního fondu je krytý částkou 1.999,39 Kč, což je zachyceno v účetnictví školy na samostatném analytickém účtu 241/0030. Částka 2.192.829,-- Kč je částkou, která nemá finanční krytí a je předmětem jednání se zřizovatelem.

Ostatní dlouhodobé závazky	účet 459	131.192,-- Kč
-----------------------------------	----------	---------------

Byla provedena dokladová inventarizace stavu ostatních dlouhodobých závazků. Jedná se o závazky vyplývající z konání veřejné sbírky, konané za účelem vyhotovení a umístění sochy Pallas Athény ke vchodu školy Gymnázia v Chomutově. Veřejná sbírka byla ukončena 25.11.2013. Vyúčtování veřejné sbírky je plánováno na začátek měsíce února 2014.

Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery účet 472 2.150.601,00 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace stavu dlouhodobých přijatých záloh na transfery k 31.12.2013.

Jedná se o dotaci na projekt pod registračním č. projektu CZ.1.07/1.5.00/34.0816 (účet 388/0035) s názvem „Moderní škola“ ve výši 1.605.722,-- Kč (ukončení projektu v roce 2014) a o zálohu na dotaci na projekt pod registračním č. projektu CZ.1.07/1.1.00/44.0005 (účet 388/0036) s názvem „Přírodovědné a technické vzdělávání Ústeckého kraje“ ve výši 544.879,-- Kč (ukončení projektu v roce 2015).

Výsledek hospodaření běžného účetního období
účet 493 84.798,72 Kč

Podrozvahové účty

Účet 901- drobný dlouhodobý nehmotný majetek pod limit 7. tis. Kč 12.536,00 Kč

Účet 902- drobný dlouhodobý hmotný majetek pod limit 3 tis. Kč 320.247,65 Kč

Účet 903 – ostatní majetek 2.281.990,17 Kč

z toho:

Operativní evidence učebnic 377.974,67 Kč

Evidence porostů 1.532.256,50 Kč

Evidence zapůjčených PC a monitorů od SPG 99.803,- - Kč

Vybavení učebny č. 24 – SPG 38.114,- - Kč

Evidence zapůjčených učebních pomůcek od SPG 233.842,- - Kč

Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům 2.614.773,82 Kč

3. Závěr:

3.1. Vyhodnocení dodržení zákonných předpisů vč. souvisejících vnitřních předpisů školy

Při provádění inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2013 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 27.8.2013 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013 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 přípravném týdnu (poslední týden v měsíci srpnu 2013) v rámci organizačních porad. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Vnitřní předpis, příkaz ředitele školy ze dne 27.8.2013 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 pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

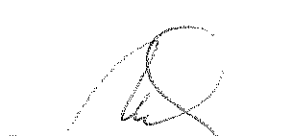
Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur se zohledněním stavu rozdílových inventur.

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

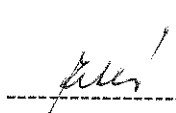
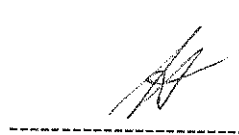
Při provedené dokladové a fyzické inventuře majetku a závazků nebyly zjištěny žádné inventarizační ani zúčtovatelné rozdíly.

V Chomutově dne 20. ledna 2014

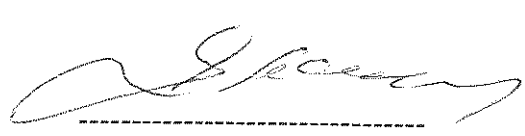
Předseda inventarizační komise:


Mgr. Petr Moule

Členové inventarizační komise:


Ing. Oksana Zetková
Iveta Huňáčková
Petr Šorsák

Schválil:


Mgr. Bc. Jaroslav Zahradka
Ředitel školy