

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2013

Název příspěvkové organizace: Gymnázium, Kadaň, 5. května 620

IČ: 61342751

Číslo organizace: 2160

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

KRAJSKÝ ÚŘAD Ústeckého kraje
Odbor školství, mládeže a tělovýchovy
Valová Věra
Velká Hradební 3118/48
400 02 ÚSTÍ NAD LABEM

VÁŠ DOPIS ZNAČKA / ZE DNE

ČÍSLO JEDNACÍ

Gymnázium 0099/2014

VYŘIZUJE

Hutníková Ladislava
474 342718

DNE

2013 – 02 – 18

Věc **Uzávěrka ke dni 31. 12. 2013**

V příloze dopisu Vám zasíláme uzavěrku ke dni 31. 12. 2013 :

- ☞ Rozvaha
- ☞ Výkaz zisku a ztráty
- ☞ Příloha účetní závěrky

- ☞ Protokol o schválení/neschválení účetní závěrky k 31. 12. 2012

Gymnázium, Kadaň, 5. května 620,
příspěvková organizace
5. května 620, 432 01 Kadaň
IČO 61342751

Mgr. Tomáš Orsuliák, Ph.D.
ředitel gymnázia

20.2.2014

28730/2014/KUUI



Krajský úřad Ústeckého kraje podatelna Ústecký kraj	čas doručení
DOŠLO: 20. 02. 2014	početová číslo
JID: <i>U 130</i>	
Č.j.:	Příl.:

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 61342751

	1	2	3	4
	OBDOBÍ			
	BĚŽNÉ			
	NETTO			
	BRUTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
Číslo položky	Synte- tický účet			
Název položky				
AKTIVA CELKEM	59 296 849,27	12 298 612,58	46 998 236,69	46 223 219,53
A. Stálá aktiva	53 719 239,60	12 298 612,58	41 420 627,02	42 003 742,02
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	171 708,10	171 708,10		
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	171 708,10	171 708,10	
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019			
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
8. Úspořádací účet techn. zh. dlouhod. nehm. majetku	044			
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			

		OBDOBÍ				
		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
II. Dlouhodobý hmotný majetek			53 547 531,50	12 126 904,48	41 420 627,02	42 003 742,02
1.	Pozemky	031	1 250 550,12		1 250 550,12	1 250 550,12
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	46 329 771,60	6 366 551,30	39 963 220,30	40 476 567,30
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	1 091 215,40	884 358,80	206 856,60	276 624,60
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 875 994,38	4 875 994,38		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. hm. 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 držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Dlouhodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.	468				
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

IČ: 61342751

Gymnázium, Kadaň, 5.května 620

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavená k 31.12.2013

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ				MINULÉ
		1	2	3	4	
		Synte				
		tický	BĚŽNÉ			
		účet				
			KOREKCE	NETTO		
			</			

I. Zásoby

1.	Pořízení materiálu	111
2.	Materiál na skladě	112
3.	Materiál na cestě	119
4.	Nedokončená výroba	121
5.	Polotovary vlastní výroby	122
6.	Výrobky	123
7.	Pořízení zboží	131
8.	Zboží na skladě	132
9.	Zboží na cestě	138
10.	Ostatní zásoby	139

II. Krátkodobé pohledávky

1.	Odběratelé	311
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335
11.	Pohledávky s institucemi soc. zab. a zdrav. poj.	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 ústředn. vlád. institucemi	346
17.	Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351
23.	Krátkodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.	371

FENIX, Výkaznictví 7.30.011

Strana 3

Tisk: 18.2.2014 14:54:49

	1	2	3	4
--	---	---	---	---

OBDOBÍ

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		Synte- tický účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
		BRUTO	KOREKCE	NETTO	
24. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery		373			
25. Náklady příštích období		381			
26. Příjmy příštích období		385	26 719,00	26 719,00	714 758,00
27. Dohadné účty aktivní		388	1 271 221,78	1 271 221,78	32 767,72
28. Ostatní krátkodobé pohledávky		377	8 566,00	8 566,00	
III. Krátkodobý finanční majetek		4 167 660,89		4 167 660,89	3 306 389,82
1. Majetkové cenné papíry k obchodování		251			
2. Dluhové cenné papíry k obchodování		253			
3. Jiné cenné papíry		256			
4. Termínované vklady krátkodobé		244			
5. Jiné běžné účty		245			
9. Běžný účet		241	4 065 394,31	4 065 394,31	3 179 744,43
10. Běžný účet FKSP		243	75 733,58	75 733,58	102 732,39
15. Ceníny		263			360,00
16. Peníze na cestě		262			
17. Pokladna		261	26 533,00	26 533,00	23 553,00

		1	1	2
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM		46 998 236,69	46 223 219,53	
C. Vlastní kapitál		42 788 072,49	43 010 526,52	
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		41 420 627,02	42 003 742,02	
1. Jmění účetní jednotky		401	42 003 742,02	
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		403		
4. Kurzové rozdíly		405		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		406		
6. Jiné oceňovací rozdíly		407		
7. Opravy minulých období		408		
II. Fondy účetní jednotky		1 367 088,50	998 022,31	
1. Fond odměn		411	27 486,00	27 486,00
2. Fond kulturních a sociálních potřeb		412	81 546,58	76 053,58
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.		413	45 490,07	36 727,88
4. Rezervní fond z ostatních titulů		414	1 168 188,62	856 247,62
5. Fond reprodukce majetku, investiční fond		416	44 377,23	1 507,23
6. Ostatní fondy		419		
III. Výsledek hospodaření		356,97	8 762,19	
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		493	356,97	8 762,19
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		431		
3. Výsledek hospodaření minulých účetních období		432		
D. Cizí zdroje		4 210 164,20	3 212 693,01	
I. Rezervy				
1. Rezervy		441		

		1		2	
Číslo položky	Název položky	Systémové účty	BĚŽNÉ	MINULÉ	
I. Dlouhodobé závazky					
1.	Dlouhodobé úvěry	451			
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	403 211,20		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr.	458			
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459			
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 177 930,00	706 758,00	
III. Krátkodobé závazky					
1.	Krátkodobé úvěry	281			
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5.	Dodavatelé	321	453 662,02	384 625,52	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	65 230,00	39 229,56	
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
13.	Zaměstnanci	331	984 801,00	891 543,00	
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
15.	Zúčtování s institucemi SZ a ZP	336	543 343,00	500 561,00	
16.	Daň z příjmů	341			
17.	Jiné přímé daně	342	176 095,00	148 570,00	
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 spolufin. ze zahr.	372			
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	600,00	1 800,00	
31.	Výdaje příštích období	383	76 204,98	93 353,65	
32.	Výnosy příštích období	384	4 050,00		
33.	Dohadné účty pasivní	389	313 553,00	417 891,28	

FENIX, Výkaznictví 7.30.011

Strana 6

	1		2	
Číslo položky	Syntetický účet		OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
34. Ostatní krátkodobé závazky	378	11 484,00	28 361,00	

Podpisový záznam:

GYMNÁZIUM KADAŇ, 5. KVĚTNA 620,
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
5. května 620 433 01 Kadaň
IČ: 61342751

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavený k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň
Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň
Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 61342751

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM	16 695 848,03	17 074 347,25	10 987,56	10 893,66
I.	Náklady z činnosti	16 695 089,77	17 074 347,25	10 893,66	
1.	Spotřeba materiálu	501 240 751,26	330 971,94		
2.	Spotřeba energie	502 797 665,15	817 798,69		
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503			
4.	Prodané zboží	504			
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506			
6.	Aktivace oběžného majetku	507			
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508			
8.	Opravy a udržování	511 324 658,83	145 865,10		
9.	Cestovné	512 109 894,00	97 516,00		
10.	Náklady na reprezentaci	513			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			
12.	Ostatní služby	518 758 049,23	510 804,20		10 893,66
13.	Mzdové náklady	521 10 048 485,00	10 965 825,00		
14.	Zákonné sociální pojištění	524 3 265 950,00	3 612 527,00		
15.	Jiné sociální pojištění	525 40 322,00	44 612,00		
16.	Zákonné sociální náklady	527 96 361,00	113 387,00		
17.	Jiné sociální náklady	528 7 051,00	2 674,00		
18.	Daň silniční	531			

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	Syste tický účet	BĚŽNÉ	Hlavní činnost	MINULÉ
			Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
19.	Daň z nemovitostí	532			
20.	Jiné daně a poplatky	538			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			
23.	Jiné pokuty a penále	542			
24.	Dary	543			
25.	Prodáváný materiál	544			
26.	Manka a škody	547			
27.	Tvorba fondů	548			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	583 115,00		127 369,00
29.	Prodáváný dlouhodobý nehmotný majetek	552			
30.	Prodáváný dlouhodobý hmotný majetek	553			
31.	Prodáváné 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	362 543,00	151 799,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	60 244,30	153 198,32	
II. Finanční náklady			758,26		93,90
1.	Prodáváné cenné papíry a podíly	561			
2.	Úroky	562			
3.	Kurzové ztráty	563	758,26		93,90
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			
5.	Ostatní finanční náklady	569			
III. Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571			
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572			

	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	BĚŽNÉ		MINULÉ	
	Synte			
	tický			
	účet	Hlavní	Hospodářská	Hospodářská
		činnost	činnost	činnost
V. Daň z příjmů				
1. Daň z příjmů	591			
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595			

IČ: 61342751
Gymnázium, Kadaň, 5.května 620

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavený k 31.12.2013

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Synte	BĚŽNÉ		MINULÉ	
		tický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	
B. VÝNOSY CELKEM			16 691 205,00	5 000,00	17 065 997,00	28 100,00
I. Výnosy z činnosti			792 825,17	5 000,00	230 487,50	28 100,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků		601				28 100,00
2. Výnosy z prodeje služeb		602		5 000,00		
3. Výnosy z pronájmu		603	224 932,80		259 319,50	
4. Výnosy z prodaného zboží		604				
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů		609	300,00		1 400,00	
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení		641				
10. Jiné pokuty a penále		642				
11. Výnosy z vyřazených pohledávek		643				
12. Výnosy z prodeje materiálu		644				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku		645				
14. Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků		646				
15. Výnosy z prodeje pozemků		647				
16. Čerpání fondů		648	215 734,00		47 416,00	
17. Ostatní výnosy z činnosti		649	351 858,37		-77 648,00	
II. Finanční výnosy			1 915,83		476,50	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů		661				
2. Úroky		662	919,83		476,50	
3. Kurzové zisky		663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		664				
6. Ostatní finanční výnosy		669	996,00			

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní účet	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
IV.	Výnosy z transferů	15 896 464,00		16 835 033,00	
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů 671				
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů 672	15 896 464,00		16 835 033,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-4 643,03	5 000,00	-8 350,25	17 112,44
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-4 643,03	5 000,00	-8 350,25	17 112,44

Podpisový záznam:

Gymnázium Kadaň a Křivánská o.s.
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
s sídlem 600 492 01 Kadaň
IČO 61342751



Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň
Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň
Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 61342751

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		Podrozvahový účet	BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek účetní jednotky			3 302 916,26	3 366 966,77
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek		901	104 044,00	103 944,00
2. Drobný dlouhodobý hmotný majetek		902	2 854 154,46	2 907 832,06
3. Ostatní majetek		903	344 717,80	355 190,71
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky			8 035,20	8 035,20
1. Vyřazené pohledávky		911	8 035,20	8 035,20
2. Vyřazené závazky		912		

P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou

1. Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou 921
2. Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou 922
3. Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě smlouvy o půjčce 923
4. Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě smlouvy o půjčce 924
5. Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů 925
6. Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. 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

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 61342751

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	MINULÉ
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 pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. 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		307 844,00	
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátk. podm. záv. z důvodu úplatného užívání ciz. maj.na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouh. podm. záv. z důvodu úplatného užívání ciz. maj.na základě jiného důvodu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968	307 844,00	

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň
Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň
Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 61342751

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Podrozvahový účet	BĚŽNÉ MINULÉ
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.	Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a d. činn. moci zákon., výk. nebo soud.	978	
8.	Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a d. činn. moci zákon., výk. nebo soud.	979	
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981	
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	
11.	Krátk. podm. záv. ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983	
12.	Dlouh. podm. záv. 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	3 003 107,46	3 375 001,97
1. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	3 003 107,46
		3 375 001,97

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 61342751

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na soc.zab.a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	380 333,00	350 387,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	163 010,00	150 174,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	176 095,00	148 570,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň
Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň
Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 61342751

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
		Syntetický účet	
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím 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	

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 61342751

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jméni účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhod.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 dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň
Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň
Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 61342751

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka

Číslo	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
-------	-------	---------------------

A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.

76 053,58

A.II. Tvorba fondu

96 361,00

96 361,00

1. Základní příděl
2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992
3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu
4. Peněžní a jiné dary určené do fondu
5. Ostatní tvorba fondu

A.III. Čerpání fondu

90 868,00

1. Půjčky na bytové účely
2. Stravování
3. Rekreace
4. Kultura, tělovýchova a sport
5. Sociální výpomoci a půjčky
6. Poskytnuté peněžní dary
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění
8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění
9. Ostatní užití fondu

28 773,00

17 784,00

25 580,00

18 731,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň
Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň
Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 61342751

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky	
Číslo	Název
Položka	
BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
A.IV.	Konečný stav fondu
	81 546,58

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň
Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň
Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 61342751

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka

Číslo	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Poáteční stav fondu k 1.1.	892 975,50
D.II.	Tvorba fondu	562 234,19
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	8 762,19
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	471 172,00
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary - účelové	82 300,00
	5. Peněžní dary - neúčelové	
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	241 531,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní činnost	241 531,00
D.IV.	Konečný stav fondu	1 213 678,69

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 61342751

Investiční fond

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 507,23
F.II.	Tvorba fondu	583 115,00
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	583 115,00
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů	
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěšeného 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	
F.III.	Čerpání fondu	540 245,00
	1. Financování investičních výdajů	
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	374 000,00
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	166 245,00
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	
F.IV.	Konečný stav fondu	44 377,23

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň
Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň
Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 61342751

Stavby

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ			
		MINULÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	46 329 771,60	6 366 551,30	39 963 220,30	40 476 567,30
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	46 329 771,60	6 366 551,30	39 963 220,30	40 476 567,30
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň
Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň
Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 61342751

Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	Pozemky	1 250 550,12		1 250 550,12	1 250 550,12
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	698 250,97		698 250,97	698 250,97
H.4.	Zastavěná plocha	552 299,15		552 299,15	552 299,15
H.5.	Ostatní pozemky				

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň
Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň
Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 61342751

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		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň
Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 61342751

J. Doplnující 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		

Příloha účetní závěrky

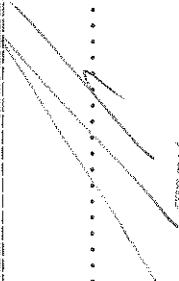
sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.01.2014 14:35:37

Název účetní jednotky: Gymnázium Kadaň
Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň
Právní forma: příspěvková organizace
IČ: 61342751

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			

Podpisový záznam:



Gymnázium Kadaň 5. května 620,
Příspěvková organizace
5. května 620, 432 01 Kadaň
IČO 61342751

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2013

Datum zpracování: 17. 1. 2014

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur – viz. Příkaz ředitele č. 3/2013 k provedení inventarizací majetku a závazků Gymnázia Kadaň za rok 2013

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 8. 11. 2013.. Provedení proškolení je doloženo Zápisem z jednání s inventarizační komisí a likvidační komisí a prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

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

Dle Příkazu ředitele č. 3/2013 byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur (a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy).

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních:

A) Inventurní soupis č. 2, 25

Rekapitulace zjištění:

Typ zjištění: návrh na odstranění chybného účtování

Popis zjištění:

Účet 081 a 401: Povolena výjimka z povinného odvodu z odpisů ve výši 208 tis. Kč z důvodu použití finančních prostředků na zjištění odpovídajících hodnot umělého osvětlení v učebnách školy. Na základě těchto skutečností byl sestaven a odeslán ke schválení zřizovateli odpisový plán, který zohlednil investiční akci. Při uskutečnění prací bylo zjištěno, že se jedná pouze o výměnu světel – neinvestiční akce, které proběhly závěrem roku. Účetní však účtovala odpisy dle odpisového schválené plánu, sestaveného před uskutečněním akce, tudíž naúčtovala o 10 388 Kč více na účet 551 a ostatní účty s tím související 401, 081, 416.

Stanovisko odpovědné osoby:

Náprava bude provedena v lednu 2014. Bude opraven odpisový plán na rok 2014 a zaslán ke schválení Krajskému Úřadu Ústeckého kraje.

Závěr HIK:

Je možno konstatovat odstranění zjištěných problémů.

B) Inventurní soupis č. 11

Rekapitulace zjištění:

Typ zjištění: schodek

Popis zjištění:

Účet 321: Odběratelé – úhrada přijatých faktur

Stanovisko odpovědné osoby:

Bylo zjištěno, že nedopatřením došlo u závazků k nižším platbám o 1,90 Kč – právě zaniklé závazky.. Vyrovnání závazku bylo proúčtováno do závěrku roku 2013 a to účetním dokladem č. XII/153 z 31.1.2013.

Závěr HIK:

Je možno konstatovat odstranění zjištěných problémů.

INVENTARIZAČNÍ KOMISE:

Předseda: PhDr. Radka VAŇASOVÁ

Člen: Mgr. Eva BYLÍNOVÁ

Člen: Mgr. Martina TRUHLÁŘOVÁ

Člen: Ing. Willy DE BOLLE

Člen: Ladislava HUTNÍKOVÁ

Člen: Šárka KUČEROVÁ

V Kadani dne 17. 1. 2014