

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Gymnázium a Střední odborná škola,
Podbořany

IČ: 18380824

Číslo organizace: 4040

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2017
- 2) rozvaha k 31.12.2017
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
- 4) příloha k 31.12.2017
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2017
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2017
- 7) rezervní fond k 31.12.2017
- 8) fond investic k 31.12.2017
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2017
- 10) inventarizační zpráva za r. 2017

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 12.4.2018

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



Na Valích 510, IČO: 25408232,
OR Ústí nad Labem, odd. C, vl.16000

Výtisk č. 1

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená zřizovateli organizace

GYMNÁZIUM A STŘEDNÍ ODBORNÁ ŠKOLA PODBOŘANY

příspěvková organizace

o ověření účetní závěrky organizace k 31.12.2017

Auditorská společnost: LN – AUDIT s. r.o.
Louny, Na Valích 510
oprávnění KAČR č. 333
Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Hora
Louny, V Domcích 2602
oprávnění KAČR č. 2061

Název účetní jednotky: **Gymnázium a Střední odborná škola,
Podbořany, příspěvková organizace**
Sídlo: **Podbořany, Kpt. Jaroše 862, PSČ: 441 28**
IČO: **183 80 824**
Právní forma: **příspěvková organizace**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Gymnázium a Střední odborná škola, Podbořany, příspěvková organizace** („Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017, a přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Organizace k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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 přijatým 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 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 je plánováno zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy není jiná reálnou možnost, než tak učinit.

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

souhru 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.
- 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 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 Organizace 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 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.

Datum zprávy auditora: 15. února 2018

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 440 01 Louňky
IČO: 25408232
oprávnění KASR č. 113

Ing. Tomáš Hora
jednatel společnosti

KASR
Č. 113

Ing. Tomáš Hora
odpovědný auditor

@ 22.12/2018

Gymnázium a SOŠ Podbořany
Příspěvková organizace

Kpt.Jaroše 862
441 28. Podbořany

ROZVAHA

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 18380824

Strana : 1

Okamžik sestavení :

2017-12-01 08:42:15

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

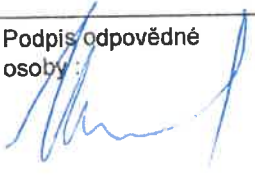
Předmět: Střední odborné a všeobecné vzdělávání

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM		210.133.854,68	87.322.712,88	122.811.141,80	121.670.728,31
A.	Stálá aktiva		192.672.850,74	87.322.712,88	105.350.137,86	107.125.970,86
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		584.963,12	536.975,52	47.987,60	59.975,60
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	117.999,60	70.012,—	47.987,60	59.975,60
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	466.963,52	466.963,52		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		192.087.887,62	86.785.737,36	105.302.150,26	107.065.995,26
1.	Pozemky	031	1.032.120,—		1.032.120,—	1.032.435,—
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	139.771.085,26	40.065.209,—	99.705.876,26	101.127.480,26
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	022	26.354.440,59	21.790.286,59	4.564.154,—	4.906.080,—
5.	Pěstičské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	24.930.241,77	24.930.241,77		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
A.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				
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		17.461.003,94		17.461.003,94	14.544.757,45
B.I.	Zásoby		273.054,49		273.054,49	329.006,10
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	254.421,66		254.421,66	291.840,30
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	14.632,83		14.632,83	33.165,80
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139	4.000,—		4.000,—	4.000,—
B.II.	Krátkodobé pohledávky		2.159.927,75		2.159.927,75	944.847,95
1.	Odběratelé	311	44.255,—		44.255,—	23.749,—
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	100.470,—		100.470,—	68.250,—
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 peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	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	375				
30.	Náklady příštích období	381	91.028,85		91.028,85	137.854,—
31.	Příjmy příštích období	385	847,—		847,—	1.528,—
32.	Dohadné účty aktivní	388	1.923.326,90		1.923.326,90	713.466,95
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		15.028.021,70		15.028.021,70	13.270.903,40
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	14.093.673,69		14.093.673,69	12.524.518,14
10.	Běžný účet FKSP	243	851.032,93		851.032,93	641.488,13
15.	Ceniny	263	3.268,08		3.268,08	33.720,13
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	80.047,—		80.047,—	71.177,—

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM		122.811.141,80	121.670.728,31
C.	Vlastní kapitál		113.465.794,44	113.455.222,27
C.I.	Jména účetní jednotky a upravující položky		105.350.137,86	107.125.970,86
1.	Jména účetní jednotky	401	103.519.846,12	105.175.799,12
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1.830.291,74	1.950.171,74
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
C.II.	Fondy účetní jednotky		7.172.247,42	4.052.803,20
1.	Fond odměn	411	63.303,73	63.303,73
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	930.543,61	707.183,13
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	3.148.027,49	1.706.579,28
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	1.095.464,48	713.466,95
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	1.934.908,11	862.270,11
C.III.	Výsledek hospodaření		943.409,16	2.276.448,21
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	943.409,16	2.276.448,21
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		9.345.347,36	8.215.506,04
D.I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
D.II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	459		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	472		

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
D.III.	Krátkodobé závazky		9.345.347,36	8.215.506,04
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	644.114,—	586.723,—
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	3.351.431,—	3.502.408,—
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1.442.446,—	1.481.199,—
13.	Zdravotní pojištění	337	618.540,—	634.823,—
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	689.130,—	712.889,—
17.	Daň 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	1.928.580,43	713.466,95
35.	Výdaje příštích období	383	541.990,96	477.067,04
36.	Výnosy příštích období	384	2.700,—	
37.	Dohadné účty pasivní	389	104.756,97	81.304,05
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	21.658,—	25.626,—

Odesláno dne : <i>26.1.2018</i>	Razítko : Gymnázium a Střední odborná škola, Podbořany, příspěvková organizace, Kpt. Jaroše 862, 441 28 Podbořany, IČO: 18 380 824	Podpis odpovědné osoby : 	Podpis osoby odpovědné za sestavení : <i>Suterová</i>
Okamžik sestavení : 2017-12-01 08:42:15	Telefon : 415237712 E-Mail : suterova@gsospodborany.cz		

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Předmět: Střední odborné a všeobecné vzdělávání

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		55.672.221,39	720.935,02	53.416.055,84	795.672,24
A.I.	Náklady z činnosti		55.571.501,05	720.935,02	53.407.694,19	795.672,24
1.	Spotřeba materiálu	501	4.615.035,80	93.671,74	4.740.138,82	71.723,84
2.	Spotřeba energie	502	2.416.943,—	9.062,—	2.301.051,—	15.426,—
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	221.425,55	14.310,—	222.410,74	21.859,—
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	1.081.613,75	13.372,24	485.078,26	5.997,40
9.	Cestovné	512	150.770,—		134.169,—	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1.724,—		1.857,—	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	2.687.993,16	55.830,54	1.856.418,49	71.351,75
13.	Mzdové náklady	521	30.680.506,—	338.810,—	30.261.912,—	372.571,—
14.	Zákonné sociální pojištění	524	10.279.095,—	106.153,—	10.130.934,—	119.192,—
15.	Jiné sociální pojištění	525	126.762,—	1.330,—	125.004,—	1.469,—
16.	Zákonné sociální náklady	527	760.863,43	6.257,30	583.993,94	5.354,—
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531		28.600,—		27.450,—
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	12.137,05	5.000,—	10.867,81	2.500,—
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542			300,—	
24.	Dary a jiné bezúplatné předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547			6.779,—	
27.	Tvorba fondů	548			86.600,—	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1.818.088,80	32.599,20	1.835.583,—	32.153,—
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	454.077,—	6.342,—	435.929,80	42.301,25
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	264.466,51	9.797,—	188.667,33	6.324,—
A.II.	Finanční náklady		100.720,34		8.361,65	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	100.720,34		8.361,65	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
A.III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybran.ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybran.místních vládních institucí na transfery	572				

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		56.376.151,57	960.414,—	55.468.142,29	1.020.034,—
B.I.	Výnosy z činnosti		4.273.037,02	960.414,—	4.329.409,37	1.020.034,—
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	174.783,—			
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	3.875.267,41	960.414,—	4.011.318,92	1.020.034,—
3.	Výnosy z pronájmu	603	73.227,—		81.390,50	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	74.907,61		89.697,—	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642			300,—	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	9.225,—		1.355,—	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku	646			86.600,—	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	32.000,—			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	33.627,—		58.747,95	
B.II.	Finanční výnosy		22.243,05		5.586,80	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	687,—			
3.	Kurzové zisky	663	21.556,05		5.586,80	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
B.IV.	Výnosy z transferů		52.080.871,50		51.133.146,12	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	52.080.871,50		51.133.146,12	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	703.930,18	239.478,98	2.052.086,45	224.361,76
2.	Výsledek hospodaření běžného účet.období	-	703.930,18	239.478,98	2.052.086,45	224.361,76

Odesláno dne :

26.1.2018

Razítko :
Gymnázium a Střední odborná škola,
Podbořany, příspěvková organizace,
Kpt. Jaroše 862, 441 28 Podbořany,
IČO: 18 380 824

Podpis odpovědné
osoby :

Podpis osoby odpovědné
za sestavení :

Okamžik sestavení :

2017-12-01 09:14:06

Telefon : 415237712

E-Mail : suterova@gsospodborany.cz

Gymnázium a SOŠ Podbořany
Příspěvková organizace

Podrozvahové účty

sestaveno k 31.12.2017

Okamžik sestavení :

(v Kč, na dvě desetinná místa)

2017-12-01 08:43:44

Kpt.Jaroše 362

441 28 Podbořany

IČO : 18380824

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Předmět: Střední odborné a všeobecné vzdělávání

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

Číslo položky	Název položky	Podroz- vahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		7.256.691,17	7.051.491,58
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	771.942,74	765.954,74
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	5.918.106,13	5.834.057,54
3.	Vyřazené pohledávky	905	46.254,30	55.479,30
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	520.388,—	396.000,—
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky a 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		
5.	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		
5.	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 z nástrojů spolufinancované ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancované 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		

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
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		592.027,—	244.055,—
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.	Krátkodobé 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	592.027,—	244.055,—
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné 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 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	6.664.664,17	6.807.436,58

Odesláno dne :

26.1.2018

Gymnázium a Střední odborná škola
Podbořany, příspěvková organizace
Kpt. Jaroše 862, 441 28 Podbořany.
IČO: 18 380 824

Podpis odpovědné osoby :

Podpis osoby odpovědné
za sestavení :

Okamžik sestavení :

2017-12-01 08:43:44

Telefon : 415237712

E-Mail : suterova@gsospodborany.cz

Gymnázium a SOŠ Podbořany
Příspěvková organizace

Kpt.Jaroše 862
441 28 Podbořany

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2017-12-01 08:45:40

IČO : **18380824**

Příspěvková organizace CZ-NACE: **000000**

Předmět: **Střední odborné a všeobecné vzdělávání**

**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	119.880,-	119.880,-

Gymnázium a SOŠ Podbořany
Příspěvková organizace

Kpt.Jaroše 862
441 28 Podbořany

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb

sestaveno k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2017-12-01 08:46:07

IČO : 18380824

Předmět: Střední odborné a všeobecné vzdělávání

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	707.183,13
A.II.	Tvorba fondu	611.004,84
1.	Základní přiděl	611.004,84
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	387.644,36
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	173.688,—
3.	Rekreace	63.108,—
4.	Kultura, tělovýchova a sport	34.248,36
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	57.500,—
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	59.100,—
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	930.543,61

Gymnázium a SOŠ Podbořany
Příspěvková organizace

Kpt.Jaroše 862
441 28 Podbořany

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Příloha
Rezervní fond

sestaveno k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2017-12-01 08:46:40

IČO : 18380824

Předmět: **Střední odborné a všeobecné vzdělávání**

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2.420.046,23
D.II.	Tvorba fondu	3.277.301,06
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	2.276.448,21
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	968.852,85
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	32.000,—
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	1.453.855,32
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	835.000,—
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	618.855,32
D.IV.	Konečný stav fondu	4.243.491,97

Gymnázium a SOŠ Podbořany
Příspěvková organizace

Kpt.Jaroše 862
441 28 Podbořany

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Příloha
Fond investic

sestaveno k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 18380824

Předmět: Střední odborné a všeobecné vzdělávání

Okamžik sestavení :
2017-12-01 08:46:55

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	862.270,11
F.II.	Tvorba fondu	2.565.808,—
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hm. a nehm. dlouhod. majetku dle zřizovatelem schv. plánu	1.730.808,—
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	835.000,—
F.III.	Čerpání fondu	1.493.170,—
1.	Pořízení a tech. zhodnocení hm. a nehm. dlouhod. majetku, s výjimkou drobného hm. a nehm. dlouhod.	75.170,—
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	1.418.000,—
4.	Navýšení peněžních prostředků na údržbu a opravu majetku, který PO používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	1.934.908,11

Gymnázium a SOŠ Podbořany
Příspěvková organizace

Kpt.Jaroše 862
441 28 Podbořany

**Příloha
Stavby**

sestaveno k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2017-12-01 08:47:30

IČO : 18380824

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Předmět: Střední odborné a všeobecné vzdělávání

Doplňující informace k položce rozvahy A.II.3. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
			KOREKCE		
G.	Stavby	139.771.085,26	40.065.209,—	99.705.876,26	101.127.480,26
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	112.498.299,92	33.951.544,—	78.546.755,92	79.671.791,92
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1.151.596,97	248.566,—	903.030,97	943.338,97
G.6.	Ostatní stavby	26.121.188,37	5.865.099,—	20.256.089,37	20.512.349,37

Gymnázium a SOŠ Podbořany
Příspěvková organizace

Kpt.Jaroše 862
441 28 Podbořany

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

**Příloha
Pozemky**

sestaveno k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 18380824

Okamžik sestavení :
2017-12-01 08:47:45

Předmět: Střední odborné a všeobecné vzdělávání

Doplňující informace k položce rozvahy A.II.1. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1.032.120,—		1.032.120,—	1.032.435,—
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	9.149,—		9.149,—	9.149,—
H.4.	Zastavěná plocha	964.209,—		964.209,—	964.209,—
H.5.	Ostatní pozemky	58.762,—		58.762,—	59.077,—

Gymnázium a SOŠ Podbořany
Příspěvková organizace

Kpt.Jaroše 862
441 28 Podbořany

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Příloha

sestaveno k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 18380824

Okamžik sestavení :
2017-12-01 08:48:13

Předmět: Střední odborné a všeobecné vzdělávání

I. Doplnující 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		

Gymnázium a SOŠ Podbořany
Příspěvková organizace

Kpt.Jaroše 862
441 28 Podbořany

Příspěvková organizace CZ-NACE: 000000

Příloha

sestaveno k 31.12.2017
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2017-12-01 08:48:27

IČO : 18380824

Předmět: Střední odborné a všeobecné vzdělávání

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		



**Gymnázium a Střední odborná škola,
Podbořany, příspěvková organizace**
Kpt. Jaroše 862, 441 28 Podbořany
www.gsospodborany.cz



IČ: 183 80 824

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2017

Datum zpracování: 15. 1. 2018

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

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

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 26.10.2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. 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.

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

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

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

Inventurní soupis č. 1:

Rekapitulace zjištění:

Typ zjištění	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob:
(schodky, manka)	Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly	odpadá

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Závěr HIK :

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Inventurní soupis č. : 2

Rekapitulace zjištění:

Typ zjištění	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob:
(schodky, manka)	Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly	odpadá

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Závěr HIK :

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Inventurní soupis č. 3:

Rekapitulace zjištění:

Typ zjištění	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob:
(schodky, manka)	Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly	odpadá

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Závěr HIK :

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Inventurní soupis č. 4:**Rekapitulace zjištění:**

Typ zjištění	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob:
(schodky, manka)	Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly	odpadá

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Závěr HIK :

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Inventurní soupis č. 5:**Rekapitulace zjištění:**

Typ zjištění	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob:
(schodky, manka)	Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly	odpadá

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Závěr HIK :

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Inventurní soupis č. 6:**Rekapitulace zjištění:**

Typ zjištění	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob:
(schodky, manka)	Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly	odpadá

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Závěr HIK :

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Inventurní soupis č. 7:

Rekapitulace zjištění:

Typ zjištění	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob:
(schodky, manka)	Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly	odpadá

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Závěr HIK :

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Inventurní soupis č. 8:

Rekapitulace zjištění:

Typ zjištění	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob:
(schodky, manka)	Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly	odpadá

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Závěr HIK :

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Za HIK:

Předseda: Ing. Marcela Koubová

podpis

Člen: Mgr. Jitka Štolfová

podpis

Člen: Mgr. Irena Šlehuberová

podpis

Člen: Ing. Šárka Fenclová

podpis

Člen: Bc. Renata Strejcová

podpis

Člen: Bc. Antonín Dolejš

podpis

Člen: Dana Králová

podpis

.....
Ing. Bc. Jiří Marhold
ředitel školy

Gymnázium a Střední odborná škola,
Podbořany, příspěvková organizace,
Kpt. Jaroše 862, 441 28 Podbořany,
IČO: 18 390 124

