

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

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) 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: 11. 4. 2018

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO **AUDITORA**

o ověření účetní závěrky

příspěvkové organizace

**Gymnázium, Kadaň, 5.května 620, příspěvková
organizace**

se sídlem 5.května, 432 01 Kadaň

za účetní období od 01.01.2017 - 31.12.2017.

Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztrát
Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu

Praha 5 Zličín dne 10.4.2018

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: zřizovatel organizace Gymnázium, Kadaň, 5.května 620, příspěvková organizace se sídlem 5. května 620, 432 01 Kadaň

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Gymnázium, Kadaň, 5.května 620, příspěvková organizace IČ 61342751 („příspěvková 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, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o příspěvkové organizaci jsou uvedeny příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření [a peněžních toků] 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 příspěvkové 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 statutárního orgánu příspěvkové organizace za účetní závěrku

Statutární orgán příspěvkové 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 statutární orgán příspěvkové organizace povinen posoudit, zda je příspěvková 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 statutární orgán plánuje zrušení příspěvkové organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou 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 souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárního orgánu.*
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem příspěvkové 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 statutární orgán příspěvkové organizace uvedl v příloze účetní závěrky.*
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost příspěvkové 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 příspěvkové organizace trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že příspěvková 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 statutární orgán 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.

Praha 5 Zličín dne 10.4.2018

*Ověření provedl auditor **Ing. František MEIERL**, Lačnovská 377/8, 155 21 Praha 5 Zličín, zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR pod ev. č. 1160.*



*Ing. František MEIERL
auditor ev. č. 1160*

(w 20.03.2018)

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
... sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ				MINULÉ
		1	2	3	4	
		Syntetický účet	BĚŽNÉ	NETTO		
AKTIVA CELKEM						
A.	Stálá aktiva	63 216 635,28	15 266 387,96	47 950 247,32	42 691 661,01	
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	59 309 413,98	15 266 387,96	44 043 026,02	40 155 668,72	
		254 142,50	254 142,50			
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				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	254 142,50	254 142,50		
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				

IČO: 61342751

Gymnázium, Kadaň, 5.května 620

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavěná k 31.12.2017

		1	2	3	4
		OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
II. Dlouhodobý hmotný majetek		59 055 271,48	15 012 245,46	44 043 026,02	40 155 668,72
1.	Pozemky	031		1 250 550,12	1 250 550,12
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021			
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	8 386 159,30	42 302 290,60	38 464 731,30
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	986 393,90	583 638,60	440 387,30
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028			
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	6 042 447,56		
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042			
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	87 430,00	87 430,00	
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036			
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.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			

		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		Syntetický účet	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE		
B.	Oběžná aktiva	3 907 221,30		3 907 221,30	2 535 992,29
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	690 571,20		690 571,20	191 586,80
1.	Odebíratelé	311			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	60 199,00	60 199,00	91 773,80
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	69 000,00	69 000,00	80 290,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	2 878,00	2 878,00	1 126,00
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348			

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ				MINULÉ
		1	2	3	4	
		Syntetický účet	BĚŽNÉ	NETTO		
III. Krátkodobý finanční majetek						
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery		373				
30. Náklady příštích období		381				
31. Příjmy příštích období		385				
32. Dohadné účty aktivní		388	1 189,00	1 189,00		
33. Ostatní krátkodobé pohledávky		377	557 305,20	557 305,20	18 397,00	
			3 216 650,10	3 216 650,10	2 344 405,49	
1. Majetkové cenné papíry k obchodování						
2. Dluhové cenné papíry k obchodování		251				
3. Jiné cenné papíry		253				
4. Termínované vklady krátkodobé		256				
5. Jiné běžné účty		244				
9. Běžný účet		245				
10. Běžný účet FKSP		241	2 924 246,81	2 924 246,81	2 172 969,91	
15. Ceníny		243	223 890,29	223 890,29	149 097,58	
16. Peníze na cestě		263				
17. Pokladna		262				
		261	68 513,00	68 513,00	22 338,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		47 950 247,32	42 691 661,01
			44 928 692,69	40 516 620,44
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		44 043 026,02	40 155 668,72
1.	Jmění účetní jednotky	401	41 623 410,86	39 776 711,32
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 419 615,16	378 957,40
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		883 729,72	360 951,72
1.	Fond odměn	411	27 486,00	27 486,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	238 590,89	158 774,29
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	23 695,01	23 695,01
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	593 831,30	80 189,90
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	126,52	70 806,52
III.	Výsledek hospodaření		1 936,95	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 936,95	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432		
D.	Cizí zdroje		3 021 554,63	2 175 040,57
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		

Číslo položky	Název položky	1		2	
		Syntetický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ	OBDOBÍ MINULÉ	
II.	Dlouhodobé závazky		512 305,20		
1.	Dlouhodobé úvěry	451			
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455			
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459			
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	512 305,20		
III.	Krátkodobé závazky		2 509 249,43	2 175 040,57	
1.	Krátkodobé úvěry	281			
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5.	Dodavatelé	321	413 981,71	174 613,19	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	33 450,00	86 030,00	
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10.	Zaměstnanci	331	1 013 902,00	972 024,00	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	31 724,00		
12.	Sociální zabezpečení	336	418 590,00	398 410,00	
13.	Zdravotní pojištění	337	179 402,00	170 770,00	
14.	Důchodové spoření	338			
15.	Daň z příjmů	341			
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	191 130,00	180 792,00	
17.	Daň z přidané hodnoty	343			
18.	Závazky k osobám mimo vládní instituce	345			
19.	Závazky k výbranným ústředním vládním institucím	347			
20.	Závazky k výbranným místním vládním institucím	349			
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	27 994,00	9 036,56	
35.	Výdaje příštích období	383	110 194,72	70 525,09	
36.	Výnosy příštích období	384			
37.	Dohadné účty pasivní	389	69 000,00	99 612,73	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	19 881,00	13 227,00	

		1	2
Číslo položky	Název položky		
		Synte	OBDOBÍ
		tický	
		účet	BĚŽNÉ MINULÉ

Podpisový záznam:

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavený k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		18 680 670,73	37 672,62	16 859 641,62	37 099,00
I. Náklady z činnosti		18 680 622,24	37 672,62	16 859 641,62	37 099,00
1. Spotřeba materiálu	501	501 850,10	120,48	292 380,40	
2. Spotřeba energie	502	622 563,86		611 377,24	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	38 858,34		36 129,70	
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	164 014,57		295 820,57	
9. Cestovné	512	59 228,00		57 738,00	
10. Náklady na reprezentaci	513				
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	712 912,37	37 552,14	674 498,30	37 099,00
13. Mzdové náklady	521	11 648 480,00		10 402 509,00	
14. Zákonné sociální pojištění	524	3 857 117,00		3 456 325,00	
15. Jiné sociální pojištění	525	47 723,70		42 706,00	
16. Zákonné sociální náklady	527	272 977,10		191 080,71	
17. Jiné sociální náklady	528				
18. Daň silniční	531				

IČO: 61342751

Gymnázium, Kadaň, 5.května 620

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavený k 31.12.2017

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	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 a jiná bezúplatná předání		543			
25. Prodaný materiál		544			
26. Manka a škody		547			
27. Tvorba fondů		548			
28. Odpisy dlouhodobého majetku		551			
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			
36. Ostatní náklady z činnosti		549			
		193 144,00		236 281,20	
		3 002,20		14 171,20	
II. Finanční náklady		48,49			
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			
		48,49			
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	
Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost
V. Daň z příjmů					
1. Daň z příjmů				591	
2. Dodatečné odvody daně z příjmů				595	

	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost
Název položky				
B. VÝNOSY CELKEM	18 681 660,30	38 620,00	16 858 070,62	38 670,00
I. Výnosy z činnosti	224 817,30	38 620,00	323 460,18	38 670,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			
2. Výnosy z prodeje služeb	602			
3. Výnosy z pronájmu	603	183 395,00	169 185,20	38 670,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604			
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	1 500,00	500,00	
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	24 538,80	100 955,39	
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	15 383,50	52 819,59	
II. Finanční výnosy		200,00	9 408,00	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			
2. Úroky	662	200,00	9 408,00	
3. Kurzové zisky	663			
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			
6. Ostatní finanční výnosy	669			

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
IV.	Výnosy z transferů	18 456 643,00		16 525 202,44	
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů 671				
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů 672	18 456 643,00		16 525 202,44	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	989,57	947,38	-1 571,00	1 571,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	989,57	947,38	-1 571,00	1 571,00

Podpisový záznam:

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

Název účetní jednotky: Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, příspěvková organizace

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61342751

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

Název účetní jednotky: Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, příspěvková organizace

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61342751

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			3 271 976,34	7 596 081,22
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	193 616,20	183 553,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 674 902,48	2 695 187,84
3.	Vyřazené pohledávky	905	12 085,20	12 085,20
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	391 372,46	4 725 255,18
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
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 sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	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				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

Název účetní jednotky: Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, příspěvková organizace

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61342751

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. 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			10 407 689,54	173 243,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího 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	10 407 689,54	173 243,00
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.	Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	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 říz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

Název účetní jednotky: Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, příspěvková organizace

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61342751

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	-7 135 713,20	7 422 838,22

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

Název účetní jednotky: Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, příspěvková organizace

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61342751

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

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

Název účetní jednotky: Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, příspěvková organizace

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61342751

A.6. Informace podle § 19 odst.6 zákona

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

B.1. Informace podle § 66 odst.6

B.2. Informace podle § 66 odst.8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

Název účetní jednotky: Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, příspěvková organizace

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61342751

C. Doplňující informace k položkám rozvahy ""C.I.1. Jména účetní jednotky"" a ""C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodob.majetku""

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	2 070 658,76	
C.2	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodob.majetku ve věcné a časové souvislosti	30 001,00	21 373,00

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

Název účetní jednotky: Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, příspěvková organizace

Sídlo: 5.května 620
432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 61342751

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

Název účetní jednotky: Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, příspěvková organizace

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61342751

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
C.II.5.	Příloha - část F.II.1 - doplňující informace k fondům účetní jednotky: Došlo k nekrytí fondu investic finančními prostředky, který v předchozích letech zahrnoval také odpisy (ve výši 27 090 Kč) té části pořizovací ceny dlouhodobého majetku, která byla financována z investičního transferu. Nekrytí vzniklo v souladu s platnou právní úpravou v přechodných letech.	27 090,00 Kč

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

Název účetní jednotky: Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, příspěvková organizace

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61342751

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

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

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

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

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

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

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

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

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky		
Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	158 774,29
A.II.	Tvorba fondu	227 769,60
1.	Základní přiděl	227 769,60
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	147 953,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	21 582,00
3.	Rekreace	5 650,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	46 764,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	20 100,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	53 857,00
A.IV.	Konečný stav fondu	238 590,89

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	103 884,91
D.II.	Tvorba fondu	538 180,20
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	511 005,20
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary – účelové	
	5. Peněžní dary – neúčelové	27 175,00
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	24 538,80
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	24 538,80
D.IV.	Konečný stav fondu	617 526,31

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

Název účetní jednotky: Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, příspěvková organizace

Sídlo: 5.května 620

432 01 Kadaň

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61342751

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	70 806,52
F.II.	Tvorba fondu	528 750,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	528 750,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřej. rozpočtů	
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	599 430,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	87 430,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	512 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	126,52

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	50 688 449,80	8 386 159,30	42 302 290,60	38 464 731,30
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	50 688 449,90	8 386 159,30	42 302 290,60	38 464 731,30
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

Pozemky

H. Doplňující informace k položce ""A.II.1. Pozemky"" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
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				
H.4.	Zastavěná plocha	698 250,97		698 250,97	698 250,97
H.5.	Ostatní pozemky	552 299,15		552 299,15	552 299,15

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

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

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

J. Dopíňující 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

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele							
1	2							
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	
3	4	5	6	7	8	9	10	

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele							
1	2							
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	
3	4	5	6	7	8	9	10	

Příloha

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018 17:31:01

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

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje		Dodavatel		Stavební fáze	
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení
1	2	3	4	5	6
					Rok ukončení
					7

Projekt	Ocenění pořízovaného majetku dle smlouvy	Výdaje	vynaložené	na pořízení	majetku	Celkem
1	8	9	10	11	12	13

Platby za dostupnost		v tom: Výdaje na pořízení majetku		v tom: Výdaje na pořízení majetku		v tom: Výdaje na pořízení majetku	
Projekt	Počátek	Konec	t-4	t-3	t-2	t-1	t-0
1	14	15	16	17	18	19	20
							21

Platby za dostupnost		Výdaje na pořízení majetku celkem		Další platby a plnění		zadavatele	
Projekt	t-1	t-2	t-3	t-4	t-5	t-6	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28
							29

Podpisový záznam:

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2017

Datum zpracování: 19. 1. 2018

- 1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů; Opatření ředitele KÚ k provedení inventarizace za rok 2017 č. O-21/2017 vydané v souladu se Směrnicí S-09/2016; vnitroorganizační směrnice pro inventarizaci majetku a závazků Gymnázia Kadaň; české účetní standardy č. 701 až 710 pro vybrané účetní jednotky.**

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur – viz. Příkaz ředitele č. 1/2017 k provedení inventarizací majetku a závazků Gymnázia Kadaň za rok 2017

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 14. 11. 2017.. 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 dodatečným podpisem na prezenční listině (viz. poznámka). 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. 1/2017 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:

V průběhu inventarizace bylo zjištěno:

Inventurní rozdíly: nebyly zjištěny

Návrhy na opatření: nebyly

Majetek vyřazený: celkem 551 918,70 Kč

z toho: DDHM (účet 022) 312 189,10 Kč

- v roce 2016 byla zaslána žádost o vyřazení movitého majetku z účetní evidence ve výši 542 381,80 Kč, která byla schválena Radou Ústeckého kraje dne 14. 12. 2016 usnesením č. 78/3R/2016 nedopatřením pouze ve výši 284 931,70 Kč – nebyly schváleny 2 ks Server ve výši 257 450,10 Kč (inventární číslo: III/95 a III/100). Proto byla v roce 2017 zaslána nová žádost o vyřazení movitého majetku (2 ks Server: III/95 a III/100) z účetní evidence ve výši 257 450,10 Kč, která byla schválena Radou Ústeckého kraje dne 7. 6. 2017 usnesením č. 173/16R/2017 ve výši 257 450,10 Kč.
- nedopatřením při odepisování movitého majetku z účetní evidence k 31. 12. 201, byl zaměněn movitý majetek s inventárním číslem: III/86 (který byl schválen Radou Ústeckého kraje ze dne 14. 12. 2016 usnesením č. 78/3R/2016) ve výši 54 739 Kč za III/100 ve výši 109 319,50 Kč.
 - oprava byla provedena ÚD 4001 dne 1. 1. 2017 a to zavedením III/100 zpět do účetní evidence a vyřazením z účetní evidence III/86.

DDNM (účet 018)	20 070,00 Kč
DDHM (účet 028)	97 362,81 Kč
OPE (účet 901)	5 950,00 Kč
OPE (účet 902)	65 075,37 Kč
OPE (účet 909)	51 271,42 Kč

Majetek bude mechanicky zničen nebo nebezpečný odpad odvezen objednanou firmou.

Závěr HIK:

Skutečný stav inventarizovaného majetku byl zjištěn fyzicky i dokladově a přepočtením dle údajů uvedených v inventurních soupisech.

INVENTARIZAČNÍ KOMISE:

Předseda: Mgr. Alena MARKOVÁ

Člen: Mgr. Dita KUČTANINOVÁ

Člen: Mgr. Dagmar HRDINOVÁ

Člen: Ladislava HUTNÍKOVÁ

Člen: Hana BROTÁNKOVÁ

Člen: Mgr. Jaroslav ŠMAHEL

Člen: Mgr. František KOVALČÍK

Člen: Mgr. Jan PEŠTUKA

V Kadani dne 19. 1. 2018

Schválil: Mgr. Tomáš ORŠULÁK, ředitel