

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000

IČ: 61342645

Číslo organizace: 2130

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 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



Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace

**Účetní závěrka
a zpráva auditora
k 31. 12. 2017**



ZÁKLADNÍ INFORMACE

Auditorská společnost:

ESKO Most, s.r.o.

Sídlo:

Nad Potokem 196, 434 01 Most-Vteln

IČ/DIČ:

63147891 / CZ 63147891

Tel:

777 162 674

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

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

Organizace:

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

Sídlo:

Mostecká 3000, 430 01 Chomutov

IČ/DIČ:

61342645

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

Za organizaci jedná ředitel jako její statutární orgán.

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017

Příloha základní sestavená k 31.12.2017



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace** (dále jen „Organizace“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, 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 pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatých Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost ředitele Organizace za účetní závěrku

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

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

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



Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout 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 skepticizmus. Dále je naší povinností:

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



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

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

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

Datum zprávy auditora: 14. března 2018

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


.....



ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 61342645

Název: Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky

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

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

Údaje o organizaci

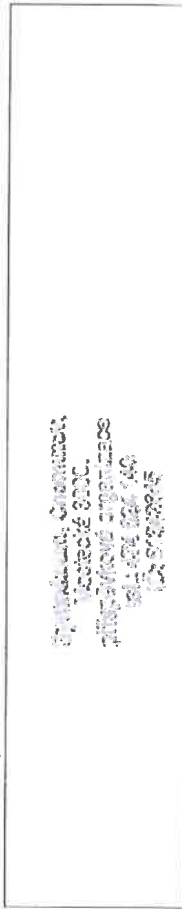
identifikační číslo 61342645
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Ústecký kraj

Předmět podnikání
hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví:

Ing. Oksana Zetková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Podpisový záznam statutárního
orgánu

[Signature]

[Signature]

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2018, 9h16m48s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Korekce	
			Brutto	Netto		
AKTIVA CELKEM						
A.	Stálá aktiva		81 913 865,87	30 721 380,99	51 192 484,88	43 218 537,26
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		75 292 322,93	30 721 380,99	44 570 941,94	38 177 033,18
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	108 784,20	108 784,20		
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018		108 784,20		
	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				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		75 183 538,73	30 612 596,79	44 570 941,94	38 177 033,18
	1. Pozemky	031	3 298 859,26		3 298 859,26	3 298 859,26
	2. Kulturní předměty	032	132 000,00		132 000,00	132 000,00
	3. Stavby	021	53 537 543,59	13 772 741,20	39 764 802,39	32 980 744,22
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 989 343,30	1 644 063,00	1 345 280,30	1 613 929,70
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	15 195 792,59	15 195 792,59		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	29 999,99		29 999,99	151 500,00
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	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 postoupenných úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		
			Běžné		Minulé
			Brutto	Korekce	Netto
B.	Oběžná aktiva		6 621 542,94		5 041 504,08
I.	Zásoby		19 073,48		22 178,92
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119	1 016,00		1 016,00
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Položovány vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123			
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132	18 057,48		21 162,92
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II.	Krátkodobé pohledávky		1 191 432,70		306 137,01
1.	Odeběratelé	311	85 361,10		32 860,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	163 810,00		185 990,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335			
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			3 805,00
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	373			
30.	Náklady příštích období	381	115 592,01		83 482,01
31.	Příjmy příštích období	385			
32.	Dohadné účty aktivní	388	826 669,59		
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
III.	Krátkodobý finanční majetek		5 411 036,76		4 713 188,15
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	5 066 095,42	5 066 095,42		4 477 343,43
10.	Běžný účet FKSP	243	276 442,34	276 442,34		162 575,72
15.	Ceniny	263	606,00	606,00		712,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	67 893,00	67 893,00		72 557,00

Číslo položky	Název položky	Symetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM				
			51 192 484,88	43 218 537,26
C.	Vlastní kapitál		47 247 257,41	39 683 022,54
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		42 650 010,44	36 256 101,68
1.	Jmění účetní jednotky	401	41 134 483,67	34 692 798,82
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 515 526,77	1 563 302,86
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		4 527 981,95	3 426 920,86
1.	Fond odměn	411	71 809,00	71 809,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	302 492,14	177 523,97
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	807 413,14	807 413,14
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	822 381,60	30 000,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	2 523 886,07	2 340 174,75
III.	Výsledek hospodaření		69 265,02	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		69 265,02	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		3 945 227,47	3 535 514,72
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		3 945 227,47	3 535 514,72
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	202 684,08	600 678,96
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	590 180,00	6 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 247 620,00	1 231 419,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	507 076,00	502 972,00
13.	Zdravotní pojištění	337	217 333,00	215 574,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341	15 400,00	19 910,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	220 960,00	206 659,00
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	756 026,60	
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	114 750,68	26 451,54
37.	Dohadné účty pasivní	389	34 000,83	48 663,22
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	39 196,28	677 187,00
		* Konec sestavy *		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 61342645

Název: Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

obec

PSČ, pošta

Mostecká 3000

Chomutov

430 11

Místo podnikání

ulice, č.p.

obec

PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo

právní forma

zřizovatel

61342645

příspěvková organizace

Ústecký kraj

Předmět podnikání

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon

fax

e-mail

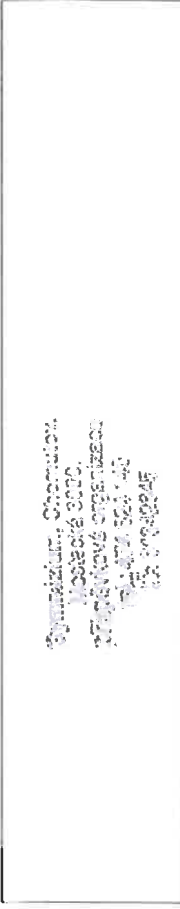
WWW stránky

474624140

474624140

zetkova@gymcv.cz

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Oksana Zetková

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2018, 9h17m16s

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A.	Náklady celkem		28 461 425,36	57 441,21	27 343 594,61	69 682,67
I.	Náklady z činnosti		28 441 095,36	38 441,21	27 320 224,61	45 742,67
1.	Spotřeba materiálu	501	384 944,63		284 392,80	1 509,00
2.	Spotřeba energie	502	1 273 591,41	460,94	1 182 040,44	462,13
3.	Spotřeba jiných neskkladovatelných dodávek	503	22 898,51		12 708,90	
4.	Prodané zboží	504		3 105,44		7 846,88
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	524 836,37		323 531,36	8,79
9.	Cestovné	512	123 770,00		102 341,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	4 375,00		3 218,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 327 387,15		1 343 411,63	2 520,00
13.	Mzdové náklady	521	17 671 025,00		16 926 268,00	30 300,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	5 959 801,00		5 735 106,00	2 958,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	73 660,39		70 883,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	393 441,10		316 158,02	130,50
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	475 481,40		456 202,63	7,37
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	157 947,07		554 442,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	47 936,33		9 520,83	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591	20 330,00	19 000,00	23 370,00	23 940,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	20 330,00	19 000,00	23 370,00	23 940,00
B. Výnosy celkem			28 449 867,85	138 263,74	27 241 164,39	172 112,89
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	729 783,76	138 263,74	756 437,31	172 112,89
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 300,00	134 213,74	1 350,00	161 812,89
3.	Výnosy z pronájmu	603	608 945,21		616 806,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		4 050,00		10 300,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	9 914,00		104 006,66	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	108 624,55		34 274,65	
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		27 720 084,09		26 484 727,08	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	27 720 084,09		26 484 727,08	
C.	Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		8 772,49	99 822,53	79 060,22-	126 370,22
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		11 557,51-	80 822,53	102 430,22-	102 430,22
			* Konec sestavy *			

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 61342645

Název:

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

Mostecká 3000

obec

Chomutov

PSČ, pošta

430 11

Místo podnikání

ulice, č.p.

obec

PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo

61342645

právní forma

příspěvková organizace

zřizovatel

Ústecký kraj

Předmět podnikání

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon

474624140

fax

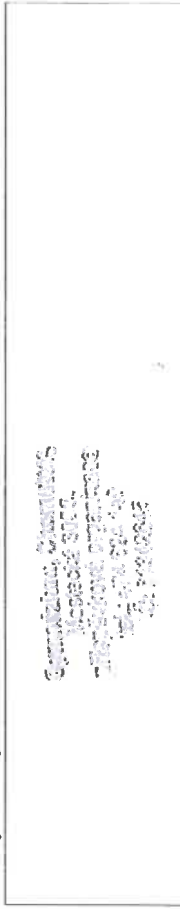
474624140

e-mail

zetkova@gymcv.cz

WWW stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Oksana Zetková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2018, 9h17m52s

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

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

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	3 290 784,88	3 177 562,05
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	158 112,77	158 112,77
3.	Vyřazené pohledávky	905	882 803,93	1 132 462,31
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	2 249 868,18	1 886 986,97
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
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			746 598,04	322 742,04
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	746 598,04	322 742,04
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 práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovňovací 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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	2 544 186,84	2 854 820,01

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. 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	47 776,09	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		47 777,08

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

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

C.II.5. Nekrytí fondu reprodukce majetku - neprofinancování odpisů z let 1996-2000

2 192 829,00

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

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

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

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

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

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

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb		
Číslo	Název	Položka
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ 177 523,97
A.II.	Tvorba fondu	
	1. Základní příspěvek	350 203,10
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	350 203,10
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťoven vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	225 234,93
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	
	3. Rekreace	126 900,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport	53 420,93
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnuté peněžní dary	35 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	9 914,00
	9. Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	302 492,14

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		837 413,14
D.II.	Tvorba fondu		792 381,60
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		694 671,60
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		-
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		97 710,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		
	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		
D.IV.	Konečný stav fondu		1 629 794,74

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Položka		BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 340 174,75
F.II.	Tvorba fondu	
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	427 705,31
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	427 705,31
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	243 993,99
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	41 993,99
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	202 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	2 523 886,07

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	53 537 543,59	13 772 741,20		39 764 802,39
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				32 980 744,22
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	53 361 083,59	13 756 223,20		39 604 860,39
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				32 817 262,22
G.5.	Jiné inženýrské sítě	176 460,00	16 518,00		159 942,00
G.6.	Ostatní stavby				163 482,00

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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:****Číslo Poznámka****sloupce**

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Vyše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícemu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručitelem z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboť výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *

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

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2017

1. Úvod

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2017 je zpracována v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro některé vybrané účetní jednotky v platném znění, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků v platném znění a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., tj. Českými účetními standardy č. 701 až č. 710 v platném znění a v souladu s vnitřním předpisem školy, příkazem ředitele školy ze dne 12.10.2017.

Předseda hlavní inventarizační komise:	Mgr. Petr Moule
Členové hlavní inventarizační komise:	Iveta Huňáčková RNDr. Zdeněk Knobloch Ing. Oksana Zetková

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2017 je zpracována v textové části jako přehled účtů s evidovaným zůstatkem k 31.12.2017 vč. stručného komentáře. V příloze této zprávy je přehled rozvahových a podrozvahových účtů včetně těch, které vykazovaly k 31.12.2017 částku 0, avšak během roku byl na nich evidován pohyb. Další přílohou je výpis z katastru nemovitostí, kopie výpisů z bankovních účtů dokladující stav k 31.12.2017 a samostatný rozbor všech bankovních účtů k 31.12.2017.

2. Specifikace majetku a závazků:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek:		
	účet 018/0200	25.181,20 Kč
	účet 018/0201	61.174,00 Kč
	účet 018/0202	15.290,00 Kč
	účet 018/0400	7.139,00 Kč
Celkem	účet 018	108.784,20 Kč
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		
	účet 078/0200	25.181,20 Kč
	účet 078/0201	61.174,00 Kč
	účet 078/0202	15.290,00 Kč
	účet 078/0400	7.139,00 Kč
Celkem	účet 078	108.784,20 Kč

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

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

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

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

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

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

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný:

Stavby:

Budova školy	účet 021/0200, 021/0211	40.462.303,27 Kč
Sportovní hala	účet 021/0210	12.658.780,32 Kč
Garáže	účet 021/0212	240.000,00 Kč
Parkoviště	účet 021/0400	176.460,00 Kč
Celkem	účet 021	53.537.543,59 Kč

V roce 2017 byla v části budovy Gymnázia, Chomutov provedena rekonstrukce za účelem výstavby výdejny jídla a jídelny. Tím bylo zajištěno školní stravování pro žáky školy. Celková hodnota technického zhodnocení budovy dosáhla částky 6.990.890,17 Kč, z toho 6.827.396,17 Kč bylo financováno ze zdrojů zřizovatele, částka 163.494,-- Kč ze zdrojů školy. Tím byla hodnota budovy školy navýšena o 6.990.890,17 Kč na celkovou hodnotu 40.462.303,27 Kč.

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

Oprávky ke stavbám:

	účet 081/0200,0201,0211	11.842.501,00 Kč
	účet 081/0210	1.673.722,20 Kč
	účet 081/0212	240.000,00 Kč
	účet 081/0400	16.518,00 Kč
Celkem	účet 081	13.772.741,20 Kč

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

Samostatné hmotné movité věci a soubory samostatných hmotných movitých věcí:

účet 022/0200	59.774,00 Kč
účet 022/0400	411.158,00 Kč
účet 022/0600	44.770,00 Kč
účet 022/0801	852.989,50 Kč
účet 022/0900	404.943,50 Kč

	účet 022/0901	1.215.708,30 Kč
Celkem	účet 022	2.989.343,30 Kč

V roce 2017 nebyl na účtu 022 zaznamenán žádný pohyb.

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

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

	účet 082/0200	12.962,00 Kč
	účet 082/0400	117.504,00 Kč
	účet 082/0600	9.952,00 Kč
	účet 082/0801	139.522,00 Kč
	účet 082/0900	404.943,50 Kč
	účet 082/0901	959.179,50 Kč
Celkem	účet 082	1.644.063,00 Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek:

	účet 028/0200	576.579,75 Kč
	účet 028/0400	607.877,82 Kč
	účet 028/0401	11.222,75 Kč
	účet 028/0402	407.907,00 Kč
	účet 028/0600	2.893.009,75 Kč
	účet 028/0601	371.643,70 Kč
	účet 028/0602	18.940,00 Kč
	účet 028/0800	141.060,00 Kč
	účet 028/0801	3.999,00 Kč
	účet 028/0810	414.756,06 Kč
	účet 028/0900	5.420.416,79 Kč
	účet 028/0901	3.210.682,00 Kč
	účet 028/0902	941.151,69 Kč
	účet 028/0903	176.546,28 Kč
CELKEM	účet 028	15.195.792,59 Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek byl v roce 2017 pořízen ze zdrojů zřizovatele v částce 414.756,06 Kč (zařízení výdejny a jídelny, k 31.12.2017 vedeno jako majetek svěřený zřizovatelem k užívání s tím, že v lednu 2018 bude převeden do majetku školy), částka 157.947,07 Kč byla financována ze zdrojů školy (výpočetní technika, učební pomůcky, zařízení do dílny školníka, inventář).

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

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku:

účet 088/0200, 088/0400, 088/0401, 088/0402, 088/0600, 088/0601, 088/0602, 088/0800, 088/0801, 088/0810, 088/0900, 088/0901, 088/0902, 088/0903	15.195.792,59 Kč
--	-------------------------

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

Pozemky:

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

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

Kulturní předměty:

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

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

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek:

	účet 042/0212	15.000,00 Kč
	účet 042/0218	14.999,99 Kč
CELKEM	účet 042	29.999,99 Kč

Na účtu 042 jsou evidovány dvě studie. Obsahem první je rekonstrukce půdních prostor školy, obsahem druhé je rekonstrukce a revitalizace sportovního areálu školy. Uvedené studie jsou určeny k dalšímu využití v práci na investičních záměrech školy.

Materiál na skladě:

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

Na účtu 112 je evidována hodnota čipů předaných zaměstnancům školy.

Zboží na skladě:

	účet 132/0010	18.057,48 Kč
CELKEM	účet 132	18.057,48 Kč

Na účtu 132 jsou evidovány publikace o Gymnáziu, Chomutov v počtu 157 ks v pořizovací ceně 115,016 Kč/ks.

Bankovní účty:

<u>Běžný účet</u>	účet 241/0000	2.179.959,99 Kč
	účet 241/0400 (rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH)	807.413,14 Kč
	účet 241/0500 (rezervní fond z ostatních titulů)	822.381,60 Kč
	účet 241/0600 (fond reprodukce majetku,	

	investiční fond)	331.057,07 Kč
	účet 241/0700 (fond odměn)	71.809,00 Kč
Celkem stav na účtu 2110950217/0100		4.212.620,80 Kč

Běžný účet	účet 241/0100 (kurzy)	853.474,62 Kč
Celkem stav na účtu 107-3202880257/0100		853.474,62 Kč

Celkem stav na běžných účtech:

		4.212.620,80 Kč
		853.474,62 Kč
Celkem stav na běžných účtech		5.066.095,42 Kč

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

<u>Běžný účet FKSP</u>	účet 243/0000	276.442,34 Kč
-------------------------------	---------------	----------------------

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

Pokladna:

Pokladna k hlavní činnosti	účet 261/0100	67.893,00 Kč
Celkem		67.893,00 Kč

Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá provedené fyzické inventuře pokladny k 31.12.2017.

Ceniny:	účet 263/0000	606,00 Kč
----------------	---------------	------------------

Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá provedené fyzické inventuře cenin k 31.12.2017.

Pohledávky:

Odběratelé:	účet 311/0000	85.361,10 Kč
--------------------	---------------	---------------------

Byla provedena dokladová inventarizace pohledávek. Všechny vykazované pohledávky byly k 31.12.2017 ve splatnosti.

Krátkodobé poskytnuté zálohy:

	účet 314/0050	2.000,00 Kč
	účet 314/0800	100.000,00 Kč
	účet 314/0801	61.810,00 Kč
Celkem		163.810,00 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace krátkodobých poskytnutých záloh. Jedná se o zálohy na dodávky plynu v celkové výši 2.000,00 Kč, zálohy na lyžařský kurz v částce 100.000,00 Kč realizovaný v roce 2018 a záloha na stočné nevyúčtované do 31.12.2017 v částce 61.810,00 Kč.

Závazky:

Dodavatelé	účet 321/0000	202.684,08 Kč
Celkem	účet 321	202.684,08 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace účtu závazků k dodavatelům. Jedná se o závazky, které jsou k 31.12.2017 ve splatnosti.

Krátkodobé přijaté zálohy

	účet 324/0000	6.000,00 Kč
	účet 324/0400	580,00 Kč
	účet 324/0610	583.600,00 Kč
Celkem	účet 324	590.180,00 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace krátkodobých přijatých záloh. Na účtu 324/0000 jsou evidovány přijaté zálohy z titulu služeb souvisejících s pronájmem školního bytu, které budou vyúčtovány v roce 2018. Dále je evidována záloha na ISIC karty v částce 580,-- Kč, které budou vydány v roce 2018 a zálohy na LVVZ uskutečněny v roce 2018.

Zaměstnanci:	účet 331/0000	1.247.620,00 Kč
---------------------	---------------	-----------------

Byla provedena dokladová inventarizace závazků k zaměstnancům. Jedná se o předpis ke mzdám za 12/2017. Uhrazeno v lednu 2018.

Zúčtování s institucemi zdravotního a sociálního pojištění:

Sociální pojištění – organizace	účet 336/0000	402.421,00 Kč
Sociální pojištění - zaměstnanci	účet 336/0200	104.655,00 Kč
Celkem	účet 336	507.076,00 Kč

Zdravotní pojištění – organizace	účet 337/0000	144.873,00 Kč
Zdravotní pojištění - zaměstnanci	účet 337/0200	72.460,00 Kč
Celkem	účet 337	217.333,00 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace závazků z titulu zúčtování s institucemi zdravotního a sociálního pojištění. Jedná se o předpis ke mzdám za 12/2017. Uhrazeno v lednu 2018.

Daň z příjmů – závazek:	účet 341/0300	15.400,00 Kč
--------------------------------	---------------	--------------

Byla provedena dokladová inventarizace účtu 341. Daňová povinnost z titulu daně z příjmů za rok 2017 činí 39.330,00 Kč, po odpočtu záloh zbývá doplatit 15.400,00 Kč.

Daň zálohová:	účet 342/0360	218.179,00 Kč
Daň srážková:	účet 342/0480	2.781,00 Kč
Jiné příjmy daně celkem		220.960,00 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace zálohové a srážkové daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti. Jedná se o předpis ke mzdám za 12/2017. Uhrazeno v lednu 2018.

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – neinvestiční:

	účet 374/0100	756.026,60 Kč
Celkem	účet 374	756.026,60 Kč

Na účtu krátkodobých přijatých záloh na transfery je vedena částka dotace 739.107,60 Kč obdržené v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání MŠMT, registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_035/0007252.

Dále je na účtu evidována částka 16.919,-- Kč, která představuje nevyčerpanou část dotace UZ 33 073 – Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství. Tato položka byla vrácena na účet zřizovatele v lednu 2018.

Ostatní krátkodobé závazky:

	účet 378/0900	20.522,28 Kč
	účet 378/0903	18.674,00 Kč
Celkem	účet 378	39.196,28 Kč

Na účtu 378/0900 je veden zůstatek ve výši 20.522,28 Kč z titulu zákonného pojištění (Kooprativa) za čtvrté čtvrtletí roku 2017. Vypořádáno v lednu 2018.

Částka vedená na účtu 378/0903 představuje závazek z titulu exekuce na plat zaměstnance školy. Uhrazeno v lednu 2018.

Náklady příštích období:	účet 381/0030 (r. 2018)	77.249,44 Kč
	účet 381/0040 (r. 2019)	38.342,57 Kč
Celkem	účet 381	115.592,01 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace nákladů příštích období. Stav odpovídá hodnotě vykazované v účetnictví organizace k 31.12.2017.

Výnosy příštích období:	účet 384/0600	30.250,68 Kč
	účet 384/0901	43.500,00 Kč
	účet 384/0902	41.000,00 Kč
Celkem	účet 384	114.750,68 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace výnosů příštích období. Jedná se o výnosy roku 2018. Na účtu 384/0901 jsou evidovány výnosy z titulu přípravných kurzů z matematiky konaných v roce 2018 a na účtu 384/0902 jsou evidovány výnosy z titulu přípravných kurzů z českého jazyka konaných v roce 2018.

Dohadné účty aktivní:	účet 388/0037	739.107,60 Kč
	účet 388/0046	8.829,00 Kč
	účet 388/0500	78.732,99 Kč
Celkem	účet 388	826.669,59 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace dohadných účtů aktivních k 31.12.2017. Jedná se o částku dotace 739.107,60 Kč obdrženou v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání MŠMT, registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_035/0007252.

Na účtu 388/0046 je vedena dohadná položka z titulu pojistného plnění, které bude vyúčtováno v lednu 2018 přes zřizovatele a na účtu 388/0500 je částka pojistného plnění z další pojistné události, rovněž vyúčtované v roce 2018, a to přímo na školu.

Dohadné účty pasivní:	účet 389/0200 (vodné a stočné)	32.000,83 Kč
	účet 389/0500 (plyn)	2.000,00 Kč
Celkem	účet 389	34.000,83 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace dohadných účtů pasivních k 31.12.2017. Jedná se o nevyúčtované vodné a stočné a nevyúčtované dodávky plynu realizované v roce 2017.

Jmění účetní jednotky:	účet 401/0200	42.474.153,57 Kč
	účet 401/0600	581.261,60 Kč
	účet 401/0902	1.920.931,50 Kč (+)
Celkem	účet 401	41.134.483,67 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace jmění účetní jednotky.

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		
	účet 403/0300	1.535.707,50 Kč
	účet 403/0400	131.134,20 Kč
	účet 403/0500	151.314,93 Kč (+)
Celkem	účet 403	1.515.526,77 Kč

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

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

Fond odměn:	účet 411/0300	71.809,00 Kč
CELKEM		71.809,00 Kč

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

Fond kulturních a sociálních potřeb:	účet 412/0100	177.523,97 Kč
	účet 412/0110	350.203,10 Kč
	účet 412/0230	126.900,00 Kč (+)
	účet 412/0240	53.420,93 Kč (+)
	účet 412/0260	35.000,00 Kč (+)
	účet 412/0290	9.914,00 Kč (+)
Celkem	účet 412	302.492,14 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace stavu fondu kulturních a sociálních potřeb. Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá stavu dokladové inventarizace. Finanční krytí FKSP je zajištěno stavem bankovního účtu 107-11720441/0100, který k 31.12.2017 vykazuje zůstatek 276.442,34 Kč. Rozdíl v částce 26.049,80 Kč představuje přiděl do FKSP uhrazený na účet FKSP v lednu 2018 (32.221,68 Kč) po zohlednění vyrovnání mezi účtem FKSP a provozním účtem školy.

Rezervní fond

	účet 413/0500	807.413,14 Kč
Celkem	účet 413	807.413,14 Kč
	účet 414/0500	30.000,00 Kč
	účet 414/0520	694.671,60 Kč
	účet 414/0550	97.710,00 Kč
Celkem	účet 414	822.381,60 Kč
Celkem	účet 413	807.413,14 Kč
Celkem	účet 414	822.381,60 Kč
Celkem		1.629.794,74 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace stavu rezervního fondu. Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá stavu dokladové inventarizace. Finanční krytí rezervního fondu je zachyceno stavem účtu 241/0400 v částce 807.413,14 Kč a 241/0500 v částce 822.381,60 Kč

Fond reprodukce majetku:

	účet 416/0300	2.340.174,75 Kč
	účet 416/0310	427.705,31 Kč
	účet 416/0400	41.993,99 Kč (+)
	účet 416/0490	202.000,00 Kč (+)
Celkem	účet 416	2.523.886,07 Kč

Stav fondu reprodukce majetku je krytý částkou 331.057,07 Kč, což je zachyceno v účetnictví školy na samostatném analytickém účtu 241/0600. Částka 2.192.829,-- Kč je částkou, která nemá dlouhodobě finanční krytí a je předmětem jednání se zřizovatelem.

Výsledek hospodaření běžného účetního období

účet 493	69.265,02 Kč
-----------------	---------------------

Podrozvahové účty

Účet 901- Jiný drobný dlouh. nehm. majetek pod limit 7 tis. Kč	158.112,77 Kč
Účet 902- Jiný drobný dlouh. hmot. majetek pod limit 3 tis. Kč	882.803,93 Kč
Účet 909 – Ostatní majetek	2.249.868,18 Kč
z toho:	
Inventarizační evidence učebnic	354.730,47 Kč
Evidence porostů	1.532.256,50 Kč
DDNM, DDHM a učební pomůcky do 499,99 Kč/ks	362.881,21 Kč
Účet 968- Dlouhodobé podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku	746.598,04 Kč
z toho:	
NON STOP SERVIS s.r.o. a Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání, státní příspěvková organizace	197.247,00 Kč
Sdružení příznivců Gymnázia Chomutov, z.s.	187.631,04 Kč
Výpůjčka vysoušečů od zřizovatele	49.320,00 Kč
COSTE CZECH a.s. – potravinový a nápojový automat	312.400,00 Kč
Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům (999)	2.544.186,84 Kč

3. Závěr:

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

Při provádění inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2017 byla dodržena ustanovení zákonných předpisů vč. vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků v platném znění, byly dodrženy postupy dle vnitřního předpisu školy (příkaz ředitele školy ze dne 12.10.2017 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017 včetně jmenování inventarizačních komisí).

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

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

3.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo v rámci organizační porady. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Vnitřní předpis, příkaz ředitele školy ze dne 12.10.2017 byl vyvěšen na místě přístupném zaměstnancům školy, ve sborovně školy.

3.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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

Bez přijatých opatření.

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

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek.

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

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

V Chomutově dne 26. ledna 2018

Předseda inventarizační komise:


Mgr. Petr Moule

Členové inventarizační komise:


Ing. Oksana Zetková


Iveta Huňáčková


RNDr. Zdeněk Knobloch

Schválil:


Mgr. Bc. Jaroslav Zahrádka
Ředitel školy