

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2018

Název příspěvkové organizace: Gymnázium, Žatec, Studentská 1075

IČ: 61357278

Číslo organizace: 4080

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2018
- 2) rozvaha k 31. 12. 2018
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018
- 4) příloha k 31. 12. 2018
- 5) finanční hospodaření k 31. 12. 2018
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2018
- 7) rezervní fond k 31. 12. 2018
- 8) fond investic k 31. 12. 2018
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2018
- 10) inventarizační zpráva za r. 2018

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 3. 4. 2019

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**určená zřizovateli organizace****GYMNÁZIUM ŽATEC****příspěvková organizace****o ověření účetní závěrky organizace k 31.12.2018****Auditorská společnost: LN – AUDIT s. r.o.****Louny, Na Valích 510
oprávnění KAČR č. 333****Odpovědný auditor:****Ing. Tomáš Hora
Louny, V Domcích 2602
oprávnění KAČR č. 2061**

Název účetní jednotky: **Gymnázium, Žatec, příspěvková organizace**
Sídlo: **Žatec, Studentská 1075, PSČ: 438 01**
IČO: **613 57 278**
Právní forma: **příspěvková organizace**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Gymnázium, Žatec, příspěvková organizace** („Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018, a přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Organizace k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost ředitele Organizace za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

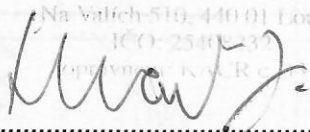
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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 ředitelem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

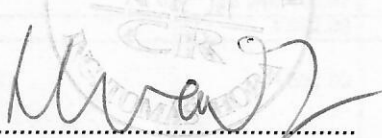
Datum zprávy auditora: 4. března 2019

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 440 01 Loupy
IČO: 25408232
Odpovědný auditor



Ing. Tomáš Hora
jednatel společnosti

AUDITOR - Č. 25408232
KA
CR



Ing. Tomáš Hora
odpovědný auditor

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
000000	61357278

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky/ jednotky

**Gymnázium, Žatec, Studentská
1075, příspěvková organizace**

Studentská 1075

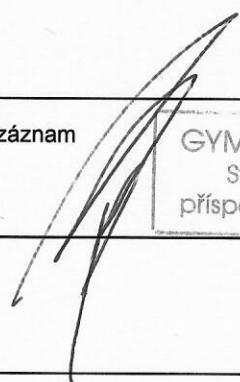
Žatec

438 01

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			9 345 565.53	5 444 081.56	3 901 483.97	3 637 036.35
A.	Stálá aktiva		6 096 096.56	5 444 081.56	652 015.00	730 501.00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		295 154.30	295 154.30		
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	295 154.30	295 154.30		
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		5 800 942.26	5 148 927.26	652 015.00	730 501.00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 283 428.00	1 631 413.00	652 015.00	730 501.00
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 517 514.26	3 517 514.26		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
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				
B.	Oběžná aktiva		3 249 468.97		3 249 468.97	2 906 535.35
I.	Zásoby		4 592.00		4 592.00	6 832.00
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	4 592.00		4 592.00	6 832.00
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BÉŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		573 593.00		573 593.00	377 342.40
1.	Odběratelé	311	46 991.00		46 991.00	900.00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	300.00		300.00	32 500.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	5 011.00		5 011.00	3 612.00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	15 397.00		15 397.00	30 794.00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	505 894.00		505 894.00	309 536.40
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 671 283.97		2 671 283.97	2 522 360.95
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Terminované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	2 481 339.25		2 481 339.25	2 367 357.03
10.	Běžný účet FKSP	243	163 586.72		163 586.72	134 734.92
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	26 358.00		26 358.00	20 269.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBI	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			3 901 483.97	3 637 036.35
C.	Vlastní kapitál		1 848 951.11	1 615 855.44
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		652 015.00	730 501.00
1.	Jmění účetní jednotky	401	652 015.00	730 501.00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		982 982.22	795 972.86
1.	Fond odměn	411	34 577.00	34 577.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	183 663.90	155 218.72
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	124 021.93	34 640.35
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	274 556.39	283 859.79
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	366 163.00	287 677.00
III.	Výsledek hospodaření		213 953.89	89 381.58
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		213 953.89	89 381.58
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2 052 532.86	2 021 180.91
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		490 894.00	294 536.40
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	490 894.00	294 536.40
III.	Krátkodobé závazky		1 561 638.86	1 726 644.51
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	46 569.86	107 858.51
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	33 824.00	35 168.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	841 483.00	871 266.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	339 156.00	355 410.00
13.	Zdravotní pojištění	337	145 763.00	152 778.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	149 441.00	157 096.00
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		6 221.00
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	300.00	32 500.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	5 102.00	8 347.00

Sestaveno dne: 26.01.2019 17:14:22	Podpisový záznam  GYMNÁZIUM, ŽATEC, Studentská 1075, příspěvková organizace
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

**Výkaz zisku a ztráty příspěvkové
organizace**

sestavený k 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
000000	61357278

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

**Gymnázium, Žatec, Studentská
1075, příspěvková organizace**

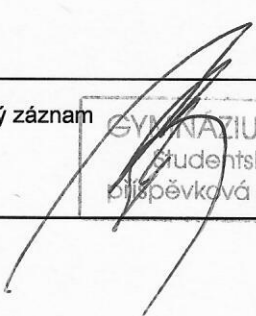
Studentská 1075

Žatec

438 01

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NAKLADY CELKEM		18 730 239.44	143 351.05	16 899 501.02	95 093.40
I.	Náklady z činnosti		18 730 239.44	143 351.05	16 899 501.02	95 093.40
1.	Spotřeba materiálu	501	229 034.86		247 926.68	
2.	Spotřeba energie	502	961 789.00	1 590.00	967 419.00	1 355.00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	21 152.00	530.00	37 150.00	455.00
4.	Prodané zboží	504		94 171.05		71 287.40
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	30 604.48		7 456.00	
9.	Cestovné	512	97 185.00		55 991.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	985 405.92		967 792.04	
13.	Mzdové náklady	521	11 796 209.00	47 060.00	10 576 190.00	20 160.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	3 973 612.00		3 545 044.00	1 836.00
15.	Jiné sociální pojištění	525	48 160.00		43 625.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	367 561.18		231 199.80	
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	78 486.00		80 554.00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	138 640.00		130 553.50	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	2 400.00		8 600.00	
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				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		18 925 108.38	162 436.00	16 974 304.00	109 672.00
I.	Výnosy z činnosti		197 410.38	162 436.00	139 343.00	109 672.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	4 312.00	65 050.00	6 836.00	36 500.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	99 200.00		120 200.00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		97 386.00		73 172.00
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	34 000.00			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	59 898.38		12 307.00	
II.	Finanční výnosy					
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		18 727 698.00		16 834 961.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	18 727 698.00		16 834 961.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		194 868.94	19 084.95	74 802.98	14 578.60
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		194 868.94	19 084.95	74 802.98	14 578.60

Sestaveno dne: 26.01.2019 17:10:01	Podpisový záznam  GYMNAZIUM, ŽATEC, Studentská 1075, příspěvková organizace
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

**Příloha organizačních složek státu,
územních samosprávných celků,
příspěvkových organizací a
regionálních rad**

sestavená k 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
000000	61357278

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

Gymnázium, Žatec, Studentská
1075, příspěvková organizace

Studentská 1075

Žatec

438 01

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti.

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

Účetní jednotka vykazuje jednotlivé položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

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

Účetní metody vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů, závazné jednotné účetní osnovy pro příspěvkové organizace zřizované Ústeckým krajem, pokynů a metodik KÚÚK a vnitřní směrnice účetní jednotky.

Účetní jednotka provádí účetní odpisy dle schváleného odpisového plánu.

Časové rozlišení je prováděno prostřednictvím účtové skupiny 38. V případě, že se jedná o nevýznamné nebo pravidelně se opakující náklady, popřípadě výnosy, se tyto položky časově nerozlišují.

Zřizovatel povolil organizaci tyto okruhy doplňkové činnosti:

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,

Velkoobchod a maloobchod,

Realitní činnost, správa a údržba nemovitostí,

Mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti,

Reklamní činnost a marketing.

V roce 2018 se jedná o výukové kurzy, mimoškolní činnost a prodej učebnic.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEZNĚ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		2 565 857.64	2 593 207.66
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	54 850.80	54 850.80
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 511 006.84	2 538 356.86
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	DI.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	DI.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	DI.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	DI. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	DI.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	DI.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	DI.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	DI. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	DI. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	DI. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	DI. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	DI. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
2.	DI.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	DI.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	DI.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	DI.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	DI.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	DI. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	DI. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	DI.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	DI.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEZNĚ	MINULÉ
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	986		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. 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	2 565 857.64	2 593 207.66

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.		

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	155 218.72
A.II.	Tvorba fondu	233 470.18
1.	Základní příděl	233 470.18
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Cerpání fondu	205 025.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	23 496.00
3.	Rekreace	148 350.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	9 179.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	24 000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	183 663.90

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	318 500.14
D.II.	Tvorba fondu	319 739.18
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	89 381.58
2.	Nspotřebované dotace z rozp.EU	196 357.60
3.	Nspotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	34 000.00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	239 661.00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	239 661.00
D.IV.	Konečný stav fondu	398 578.32

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	287 677.00
F.II.	Tvorba fondu	78 486.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	78 486.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj. veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Cerpání fondu	
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	366 163.00

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

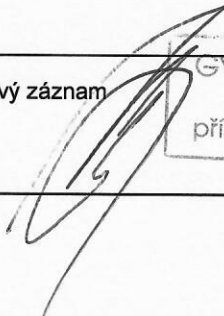
Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNE	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod.		
I.2.	Ost.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	
		BEŽNE	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Sestaveno dne: 26.01.2019 17:01:15	Podpisový záznam  GYMINÁZIUM, ŽATEC, Studentská 1075, příspěvková organizace
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Název a sídlo účetní jednotky

IC: 61357278

Gymnázium, Žatec, Studentská 1075, příspěvková organizace

Studentská 1075

438 01 Žatec

Příspěvková organizace

Základní údaje							Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy			
Projekt	Druh projektu	Dodavatel			Stavební fáze					
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma, jméno nebo název	ICO	Rok zahájení	Rok ukončení				
1	2	3	4	5	6	7	8			
				Výdaje vynaložené na pořízení majetku						
				r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem		
				9	10	11	12	13		
Platby za dostupnost										
Počátek	Konec	r-4	v tom:	r-3	v tom:	r-2	r-1	v tom:	Výdaje na pořízení majetku celkem	
			Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku			Výdaje na pořízení majetku		
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
						Další platby a plnění zadavatele				
						r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem
						25	26	27	28	29

Organizace: Gymnázium, Žatec, Studentská 1075, příspěvková organizace
IČ: 61357278

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2018

Datum zpracování: 24.1. 2019

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a Příkazem ředitele č. 1 k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a Příkazem ředitele č. 1. 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 14.11.2018. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

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

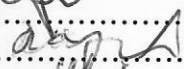
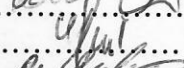
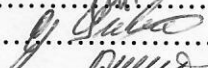
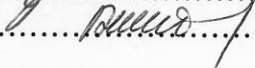
Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

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

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

Porovnáním skutečného stavu a účetního stavu majetku, pohledávek a závazků nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Za HIK:

Předseda:	Mgr. Lenka Kafková	 podpis	
Člen:	Mgr. Jaroslava Raganová	 podpis	
Člen:	Ing. Jana Slabyhoudová	 podpis	
Člen :	Gustav Suchan	 podpis	
Člen :	Naděžda Benešová	 podpis	

GYMNÁZIUM, ŽATEC,
Studentská 1075,
příspěvková organizace

.....
PaedDr. Miroslav Řebíček , ředitel organizace