

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2015

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. 2015
- 2) rozvaha k 31.12.2015
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015
- 4) příloha k 31.12.2015
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2015
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2015
- 7) rezervní fond k 31.12.2015
- 8) fond investic k 31.12.2015
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2015
- 10) inventarizační zpráva za r. 2015

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 8.4.2016

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro vedení organizace Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace**, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o organizaci Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán organizace Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace k 31. 12. 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Auditorská společnost: ESKO Most, s.r.o.
Sídlo: Nad Potokem 196, 434 01 Most-Vteln
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu
auditorských společností: 510

Jméno a příjmení auditora, který jménem
společnosti vypracoval zprávu: Ing. Květoslava Kožíšková
Číslo osvědčení o zápisu
do seznamu auditorů: 1886

Datum vypracování: 17. března 2016

Podpis auditora:

Kožíšková



COMOTOVIA



BOHEMIA

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 61342645

Název:

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

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

Gymnázium, Chomutov,
Mostecká 3000,
příspěvková organizace
tel.: 474 624 140
IČ: 61342645

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Oksana Zetková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2016, 12h57m13s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM						
			72 134 428,90	29 227 016,64	42 907 412,26	45 922 941,71
A. Stálá aktiva			67 708 759,82	29 227 016,64	38 481 743,18	33 722 680,06
			101 645,20	101 645,20		
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje						
2. Software						
3. Ocenitelná práva						
4. Povolenky na emise a preferenční limity						
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek						
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek						
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek						
8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku						
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek						
10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji						
II. Dlouhodobý hmotný majetek						
1. Pozemky			67 607 114,62	29 125 371,44	38 481 743,18	33 722 680,06
2. Kulturní předměty			3 298 859,26		3 298 859,26	3 298 859,26
3. Stavby			132 000,00		132 000,00	132 000,00
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí			46 546 653,42	13 378 421,20	33 168 232,22	28 721 079,10
5. Pěstitelské celky trvalých porostů			3 098 805,30	1 216 153,60	1 882 651,70	1 570 741,70
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek						
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			14 530 796,64	14 530 796,64		
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek						
9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku						
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek						
11. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji						
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem						
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem						
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti						
5. Termínované vklady dlouhodobé						
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek						
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé						
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupěných úvěrů						
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy						

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce Netto
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
7.	Zprostředkování dlouhodobých tranferů	475			
B. Oběžná aktiva			4 425 669,08	4 425 669,08	12 200 261,65
I. Zásoby			703,45	703,45	55 001,22
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	703,45		
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			55 001,22
II. Krátkodobé pohledávky			345 861,72	345 861,72	8 348 278,63
1.	Odeběratelé	311	77 890,00		28 826,25
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	204 216,00		123 960,00
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			
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			
27.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
28.	Zprostředkování krátkodobých tranferů	375			
29.	Náklady příštích období	381			
30.	Příjmy příštích období	385			
31.	Dohadné účty aktivní	388			
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	63 755,72	63 755,72	57 638,42
					8 107 219,96
					25 764,00

1000/2018/21012018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
III. Krátkodobý finanční majetek						
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	4 079 103,91	4 079 103,91	3 796 981,80	
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	3 923 781,09		3 923 781,09	3 725 602,80
10.	Běžný účet FKSP	243	73 122,82		73 122,82	31 963,00
15.	Ceniny	263	481,00		481,00	548,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	81 719,00		81 719,00	38 868,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	Minulé
			Běžné	
PASIVA CELKEM				
			42 907 412,26	45 922 941,71
C. Vlastní kapitál				
I.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky		39 871 448,56	35 128 513,98
1.	Jmenní účetní jednotky		36 505 049,92	31 793 781,88
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	401	34 893 969,98	30 134 906,86
4.	Kurzové rozdíly	403	1 611 079,94	1 658 875,02
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	405		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	406		
7.	Opravy předcházejících účetních období	407		
II.	Fondy účetní jednotky	408		
1.	Fond odměn		2 962 340,00	2 965 162,41
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	411	36 809,00	36 809,00
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	412	78 284,25	35 992,05
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	413	440 367,87	340 570,18
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	414	84 875,29	324 604,59
III.	Výsledek hospodaření	416	2 322 003,59	2 227 186,59
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		404 058,64	369 569,69
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	404 058,64	369 569,69
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje				
I.	Rezervy		3 035 963,70	10 794 427,73
1.	Rezervy			
II.	Dlouhodobé závazky	441		8 089 397,96
1.	Dlouhodobé úvěry			
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	451		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	452		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	455		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	459		
9.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	472		8 089 397,96
III.	Krátkodobé závazky	475		
1.	Krátkodobé úvěry		3 035 963,70	2 705 029,77
4.	Jiné krátkodobé půjčky	281		
5.	Dodavatelé	289		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	321	240 258,53	92 133,51
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	324	10 500,00	36 264,00
		326		

27.01.2016 12:57m / 38

Zpracováno systémem GIMIS Express - LICR GORDIC spol. s r. o.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
10.	Zaměstnanci			
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	331	1 198 296,00	1 136 961,00
12.	Sociální zabezpečení	333		
13.	Zdravotní pojištění	336	427 117,00	442 153,00
14.	Důchodové spoření	337	183 063,00	189 508,00
15.	Daň z příjmů	338		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	341	34 200,00	
17.	Daň z přidané hodnoty	342	178 953,00	179 474,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	343		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	345		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	347		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	349		
33.	Zprostředkování krátkodobých tranferů	374		
34.	Výdaje příštích období	375		
35.	Výnosy příštích období	383		
36.	Dohadné účty pasivní	384	21 233,43	17 106,67
37.	Ostatní krátkodobé závazky	389	31 443,74	41 173,64
		378	710 899,00	570 255,95
		* Konec sestavy *		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

COMOTOVIA



BOHEMIA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 61342645

Název:

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

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

Gymnázium, Chomutov,
Mostecká 3000,
příspěvková organizace
tel.: 474 624 140
IČ: 61342645

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Oksana Zetková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2016, 12h57m59s

Číslo položky		Název položky	Svazkový účet		Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	1	Hospodářská činnost	2	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. Náklady celkem			30 159 541,73		63 403,99		31 255 741,81	58 566,52
I. Náklady z činnosti			30 143 136,77		44 973,95		31 235 411,81	58 566,52
1.	Spotřeba materiálu		496 328,71		319,00		762 153,47	605,00
2.	Spotřeba energie		1 136 844,59		318,51		1 162 459,46	104,23
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek		623,99					
4.	Prodané zboží							
5.	Aktivace dlouhodobého majetku				3 133,55			26 841,40
6.	Aktivace oběžného majetku							
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby							
8.	Opravy a udržování							
9.	Cestovné		281 926,86		6,02		229 445,57	1,76
10.	Náklady na reprezentaci		181 442,00				71 059,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb		4 050,00				5 920,00	
12.	Ostatní služby							
13.	Mzdové náklady		2 927 379,67		1 016,68		1 824 742,33	3 656,70
14.	Zákonné sociální pojištění		17 801 446,00		37 200,00		17 522 040,00	24 620,00
15.	Jiné sociální pojištění		5 632 445,00		2 856,00		5 651 971,00	2 658,00
16.	Zákonné sociální náklady		69 577,72		35,28		69 869,00	
17.	Jiné sociální náklady		172 680,69		84,00		172 791,00	78,00
18.	Daň silniční							
19.	Daň z nemovitostí							
20.	Jiné daně a poplatky							
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení							
23.	Jiné pokuty a penále							
24.	Dary a jiná bezúplatná předání							
25.	Prodaný materiál							
26.	Manka a škody							
27.	Tvorba fondů							
28.	Odpisy dlouhodobého majetku							
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek		366 514,09		4,91		224 454,57	1,43
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek							
31.	Prodané pozemky							
32.	Tvorba a zúčtování rezerv							
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek							
34.	Náklady z vyřazených pohledávek							
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku							
27.01.2016 12h57m59s			1 042 124,65				3 513 807,13	

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	29 752,80		24 699,28	
II.	Finanční náklady		634,96			
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	634,96			
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		15 770,00	18 430,00	20 330,00	
1.	Daň z příjmů	591	15 770,00	18 430,00	20 330,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	Výnosy celkem		30 484 971,08	142 093,24	31 531 046,44	152 831,58
I.	Výnosy z činnosti		1 239 593,02	142 093,24	572 759,00	152 831,58
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 950,00			
3.	Výnosy z pronájmu	603		137 193,24		119 167,33
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	559 288,02		493 223,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609		4 900,00		33 664,25
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	2 026,00		3 999,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	676 329,00		75 537,00	
II.	Finanční výnosy				123,50	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662			123,50	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost	Hospodářská činnost ⁴
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů						
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů		29 245 318,06		30 958 163,94	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	671				
		672	29 245 318,06		30 958 163,94	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		341 139,35	97 119,29	295 634,63	94 265,06
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		325 369,35	78 689,29	275 304,63	94 265,06
			* Konec sestavy *			

PŘÍLOHA

COMOTOVIA



BOHEMIA

příspěvkové organizace zřizovaná ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 61342645

Název:

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

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

Gymnázium, Chomutov,
Mostecká 3000,
příspěvková organizace
tel.: 474 624 140
IČ: 61342645

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Oksana Zetková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2016, 12h58m52s

A.1. Informácie podľa § 7 odst. 3 zákona

A.2. Informácie podľa § 7 odst. 4 zákona

A.3. Informácie podľa § 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	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	3 096 689,11	2 974 481,54
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	153 392,77	81 458,25
3.	Vyřazené pohledávky	905	1 040 564,57	798 763,52
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	1 902 731,77	2 094 259,77
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		

27.01.2016 12h58m52s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

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		542 875,04	540 891,04
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	542 875,04	
P.VII.	Další podmíněné závazky		8 061,10	104 749,90
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 vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979	8 061,10	104 749,90
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	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		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	2 545 752,97	2 328 840,60

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNE	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		442 153,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		189 508,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účel	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNE	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	131 134,20-	1 666 841,70
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	47 795,08	7 966,68

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem v/a 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

XCRGUPXA / PYA (07092015 / 27012016)

K položce	Doplnující informace	Číslo

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	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		35 992,05
A.II.	Tvorba fondu		161 464,69
	1. Základní příspěvěk		161 464,69
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	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		119 172,49
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		83 556,49
	5. Sociální výpomoci a půjčky		27 590,00
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		6 000,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užitií fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		2 026,00
			78 284,25

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.		665 174,77
D.II.	Tvorba fondu		454 444,69
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		369 569,69
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		84 875,00
D.III.	Čerpání fondu		594 376,30
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		400 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		194 376,30
D.IV.	Konečný stav fondu		525 243,16

Investiční fond - příspěvkové organizace zřizované účetními jednotkami státního rozpočtu a státního fondu

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		2 227 186,59
F.II.	Tvorba fondu		766 519,00
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		366 519,00
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů		
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		400 000,00
F.III.	Čerpání fondu		671 702,00
	1. Financování investičních výdajů		515 702,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku		156 000,00
F.IV.	Konečný stav fondu		2 322 003,59

6. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
G. Stavby					
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	46 546 653,42	13 378 421,20	33 168 232,22	28 721 079,10
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	46 370 193,42	13 368 983,20	33 001 210,22	28 550 517,10
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	176 460,00	9 438,00	167 022,00	170 562,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
H. Pozemky					
H.1.	Stavební pozemky	3 298 859,26		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	1 279 832,30
H.5.	Ostatní pozemky	2 019 026,96		2 019 026,96	2 019 026,96

F. Doplňující informace k položce "A.II.A. 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.A. 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. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplnující 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, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte 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 uveďte 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 veřitelé oručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše 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 vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplnění částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splnit pohledávku vzniklou ručiteli 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 proslávaných partnerstích 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 poskytovatelů účetní jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na externí dlouhodobé financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli 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 *

230

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

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2015

1. Úvod

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2015 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 13.10.2015.

Předseda hlavní inventarizační komise:

Mgr. Petr Moule

Členové hlavní inventarizační komise:

Iveta Huňáčková

Petr Šorsák

Ing. Oksana Zetková

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2015 je zpracována v textové části jako přehled účtů s evidovaným zůstatkem k 31.12.2015 vč. stručného komentáře. V příloze této zprávy je přehled rozvahových a podrozvahových účtů včetně těch, které vykazovaly k 31.12.2015 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 31.12.2015 a samostatný rozbor všech bankovních účtů k 31.12.2015.

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
Celkem	účet 018	101.645,20 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
Celkem	účet 078	101.645,20 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.

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

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný:

Stavby:

Budova školy	účet 021/0200, 021/0211	33.471.413,10 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	46.546.653,42 Kč

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace převzalo v listopadu r. 2015 do užívání technické zhodnocení sportovní haly (REKO venkovního pláště sportovní haly) v částce 4.609.880,12 Kč. Tím byla hodnota majetku evidovaného na účtu 021/0210 zvýšena na 12.658.780,32 Kč.

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

Oprávk ke stavbám:

	účet 081/0200,0201,0211	11.584.669,00 Kč
	účet 081/0210	1.544.314,20 Kč
	účet 081/0212	240.000,00 Kč
	účet 081/0400	9.438,00 Kč
Celkem	účet 081	13.378.421,20 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 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	514.405,50 Kč
	účet 022/0901	1.215.708,30 Kč
Celkem	účet 022	3.098.805,30 Kč

V roce 2015 byl pořízen USB stereomikroskop – biologie v pořizovací ceně 44.770,-- Kč, do učebny geografie byla pořízena klimatizace v pořizovací ceně 59.774,-- Kč a dále byly pořízeny servery v celkové hodnotě 411.158,-- Kč.
Hodnota likvidovaného, již odepsaného majetku byla 298.096,70 Kč.

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

Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí:

	účet 082/0200	998,00 Kč
	účet 082/0600	2.488,00 Kč
	účet 082/0801	51.417,00 Kč
	účet 082/0900	514.405,50 Kč
	účet 082/0901	646.845,10 Kč
Celkem	účet 082	1.216.153,60 Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek:

	účet 028/0400	53.505,00 Kč
	účet 028/0401	11.222,75 Kč
	účet 028/0402	407.907,00 Kč
	účet 028/0600	2.993.014,70 Kč
	účet 028/0601	371.643,70 Kč
	účet 028/0602	18.940,00 Kč
	účet 028/0800	119.181,00 Kč
	účet 028/0801	3.999,00 Kč
	účet 028/0900	6.194.308,19 Kč
	účet 028/0901	3.211.973,50 Kč
	účet 028/0902	947.702,33 Kč
	účet 028/0903	197.399,47 Kč
CELKEM	účet 028	14.530.796,64 Kč

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

Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku:

účet 088/0400, 088/0401, 088/0402, 088/0600, 088/0601, 088/0602, 088/0800, 088/0801, 088/0900, 088/0901, 088/0902, 088/0903	14.530.796,64 Kč
--	-------------------------

Oprávký 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

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.

Zboží na skladě:

účet 132/0010

703,45 Kč

Byla provedena fyzická inventura zboží na skladě. Stav fyzické inventury odpovídá provedené dokladové inventarizaci k 31.12.2015. Jedná se o stav publikací o Gymnáziu, Chomutov, vedený na skladě k 31.12.2015.

Bankovní účty**Běžný účet**

účet 241/0000

2.582.066,41 Kč

účet 241/0400 (rezervní fond
tvořený ze zlepšeného VH)

440.367,87 Kč

účet 241/0500 (rezervní fond
z ostatních titulů)

84.875,29 Kč

účet 241/0600 (fond reprodukce majetku,
investiční fond)

73.412,83 Kč

účet 241/0700 (fond odměn)

36.809,00 Kč

Celkem stav na účtu 2110950217/0100**3.217.531,40 Kč****Běžný účet**

účet 241/0900 (projekt PTVÚK)

459,07 Kč

Celkem stav na účtu 107-5441420257/0100**459,07 Kč****Běžný účet**

účet 241/0100 (kurzy)

705.790,62 Kč

Celkem stav na účtu 107-3202880257/0100**705.790,62 Kč****Celkem stav na běžných účtech:**

3.217.531,40 Kč

459,07 Kč

705.790,62 Kč

Celkem stav na běžných účtech**3.923.781,09 Kč**

Stav vykazovaný v účetnictví organizace je doložen výpisem z bankovního účtu 2110950217/0100, výpisem z bankovního účtu 107-5441420257/0100 a výpisem z bankovního účtu 107-3202880257/0100.

Běžný účet FKSP

účet 243/0000

73.122,82 Kč

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

Pokladna:**Pokladna k hlavní činnosti**

účet 261/0100

81.719,00 Kč

Celkem**81.719,00 Kč**

Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá provedené fyzické inventuře pokladny k 31.12.2015.

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci k 31.12.2015

Strana 4 (celkem 9)

Ceniny: účet 263/0000 481,00 Kč

Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá provedené fyzické inventuře cenin k 31.12.2015.

Pohledávky:

Odběratelé:	účet 311/0000	77.890,00 Kč
--------------------	----------------------	---------------------

Byla provedena dokladová inventarizace pohledávek. Všechny vykazované pohledávky byly k 31.12.2015 ve splatnosti a není předpoklad, že by nebyly uhrazeny.

Krátkodobé poskytnuté zálohy:	účet 314/0050	-180,00 Kč
	účet 314/0800	180.000,00 Kč
	účet 314/0801	23.380,00 Kč
	účet 314/0802	1.016,00 Kč
Celkem	účet 314	204.216,00 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace krátkodobých poskytnutých záloh. Jedná se o zálohy na dodávky plynu (ve vyúčtování dodavatele k 31.12.2015 byla použita záloha hrazená v lednu 2016), zálohy na lyžařský kurz v částce 180.000,00 Kč realizovaný v roce 2016, stočné, nevyúčtované do 31.12.2015 (23.380,00 Kč) a ostatní záloha na učební pomůcku pořízenou v roce 2016.

Závazky:

Dodavatelé	účet 321/0000	232.202,53 Kč
	účet 321/0800	8.056,00 Kč
Celkem	účet 321	240.258,53 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace účtu závazků k dodavatelům. Jedná se o závazky, které jsou k 31.12.2015 ve splatnosti.

Krátkodobé přijaté zálohy

	účet 324/0000	10.500,00 Kč
Celkem	účet 324	10.500,00 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 2016.

Zaměstnanci:	účet 331/0000	1.198.296,00 Kč
---------------------	---------------	-----------------

Byla provedena dokladová inventarizace závazků k zaměstnancům. Jedná se o předpis ke mzdám za 12/2015. Uhrazeno v lednu 2016.

Zúčtování s institucemi zdravotního a sociálního pojištění:

Sociální pojištění – organizace	účet 336/0000	338.966,00 Kč
Sociální pojištění – zaměstnanci	účet 336/0200	88.151,00 Kč
Celkem	účet 336	427.117,00 Kč

Zdravotní pojištění – organizace	účet 337/0000	122.029,00 Kč
Zdravotní pojištění - zaměstnanci	účet 337/0200	61.034,00 Kč
Celkem	účet 336	183.063,00 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace závazků z titulu zúčtování s institucemi zdravotního a sociálního pojištění. Jedná se o předpis ke mzdám za 12/2015. Uhrazeno v lednu 2016.

Daň z příjmů – závazek:	účet 341/0300	34.200,00 Kč
--------------------------------	---------------	--------------

Byla provedena dokladová inventarizace účtu 341. Daňová povinnost z titulu daně z příjmů za rok 2015 činí 34.200,-- Kč.

Daň zálohová:	účet 342/0360	177.059,00 Kč
Daň srážková:	účet 342/0480	1.894,00 Kč
Jiné přímé daně celkem		178.953,00 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace zálohové a srážkové daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti. Jedná se o předpis ke mzdám za 12/2015. Uhrazeno v lednu 2016.

Ostatní krátkodobé závazky:	účet 378/0900	17.490,00 Kč
	účet 378/0901	36.000,00 Kč
	účet 378/0902	33.500,00 Kč
	účet 378/0903	14.309,00 Kč
	účet 378/0910	604.250,00 Kč
	účet 378/0920	5.350,00 Kč
Celkem	účet 378	710.899,00 Kč

Na účtu 378/0900 je veden zůstatek ve výši 17.490,00 Kč z titulu zákonného pojištění (Kooprativa) za čtvrté čtvrtletí roku 2015. Vypořádáno v lednu 2016.

Částky vedené na účtu 378/0901, 378/0902, 378/0910 a 378/0920 jsou přijatými zálohami na kurzy konané v roce 2016 a na karty ISIC pro žáky školy pořízené v roce 2016.

Na účtu 378/0903 je evidován závazek z titulu exekuce na plat zaměstnance školy. Uhrazeno v lednu 2016.

Náklady příštích období:	účet 381/0030 (r. 2016)	51.691,62 Kč
	účet 381/0040 (r. 2017)	12.064,10 Kč
Celkem	účet 381	63.755,72 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace nákladů příštích období. Stav odpovídá hodnotě vykazované v účetnictví organizace k 31.12.2015.

Výnosy příštích období:	účet 384/0600	21.233,43 Kč
--------------------------------	---------------	--------------

Byla provedena dokladová inventarizace výnosů příštích období. Jedná se o výnosy roku 2016.

Dohadné účty pasivní:	účet 389/0200 (stočné)	23.380,00 Kč
	účet 389/0700 (teplo)	8.063,74 Kč
Celkem	účet 389	31.443,74 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace dohadných účtů pasivních k 31.12.2015. Jedná se o nevyúčtované stočné a nevyúčtovaný rozdíl změny ceny za dodávky tepla realizované v roce 2015.

Jmění účetní jednotky:	účet 401/0200	35.784.373,48 Kč
	účet 401/0600	1.030.528,00 Kč
	účet 401/0902	1.920.931,50 Kč (+)
	Celkem	účet 401
		34.893.969,98 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace jmění účetní jednotky.

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

Celkem	účet 403/0300	1.535.707,50 Kč
	účet 403/0400	131.134,20 Kč
	účet 403/0500	55.761,76 Kč (+)
	Celkem	účet 403
		1.611.079,94 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	36.809,-- Kč
--------------------	---------------	--------------

Byla provedena dokladová inventarizace stavu fondu odměn. Vzhledem ke skutečnosti, že fond odměn nebyl v roce 2015 čerpán, odpovídá stav k 31.12.2015 jeho počátečnímu stavu. Fond odměn je kryt v plné výši finančními prostředky na běžném účtu organizace.

Fond kulturních a sociálních potřeb:	účet 412/0100	35.992,05 Kč
	účet 412/0110	161.464,69 Kč
	účet 412/0230	83.556,49 Kč (+)
	účet 412/0240	27.590,00 Kč (+)
	účet 412/0260	6.000,00 Kč (+)
	účet 412/0290	2.026,00 Kč (+)
Celkem	účet 412	78.284,25 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 31.12.2015 vykazuje zůstatek 73.122,82 Kč. Rozdíl v částce 5.161,43 Kč představuje příděl do FKSP uhrazený na účet FKSP v lednu 2016 po odpočtu faktur z titulu čerpání FKSP hrazených z účtu FKSP v lednu 2016 v souhrnné částce 8.056,-- Kč.

Rezervní fond

Celkem	účet 413/0500	340.570,18 Kč
	účet 413/0510	369.569,69 Kč
	účet 413/0630	269.772,00 Kč (+)
	Celkem	účet 413
		440.367,87 Kč

	účet 414/0500	324.604,59 Kč
	účet 414/0550	84.875,00 Kč
	účet 414/0630	130.228,00 Kč (+)
	účet 414/0650	194.376,30 Kč (+)
Celkem	účet 414	84.875,29 Kč
Celkem	účet 413	440.367,87 Kč
Celkem	účet 414	84.875,29 Kč
Celkem		525.243,16 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 440.367,87 Kč a 241/0500 v částce 84.875,29 Kč.

Fond reprodukce majetku, investiční fond

	účet 416/0300	2.227.186,59 Kč
	účet 416/0310	318.723,92 Kč
	účet 416/0311	47.795,08 Kč
	účet 416/0370	400.000,00 Kč
	účet 416/0400	515.702,00 Kč (+)
	účet 416/0490	156.000,00 Kč (+)
Celkem	účet 416	2.322.003,59 Kč

Stav investičního fondu je krytý částkou 73.412,83 Kč, což je zachyceno v účetnictví školy na samostatném analytickém účtu 241/0600. Částka 55.761,76 Kč představuje nekryté odpisy z investičního transferu, 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	404.058,64 Kč
Podrozvahové účty		
Účet 901- Jiný drobný dlouh. nehm. majetek pod limit 7 tis. Kč		153.392,77 Kč
Účet 902- Jiný drobný dlouh. hmot. majetek pod limit 3 tis. Kč		1.040.564,57 Kč
Účet 909 – Ostatní majetek		1.902.731,77 Kč
z toho:		
Inventarizační evidence učebnic		370.475,27 Kč
Evidence porostů		1.532.256,50 Kč
Účet 968- Dlouhodobé podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku		542.875,04 Kč
Z toho:		
Od Sdružení příznivců Gymnázia Chomutov, o.s.		141.168,04 Kč
Od Sdružení přátel Gymnázia Chomutov, o.p.s. v likvidaci		367.707,00 Kč
Od společnosti NON STOP SERVIS s.r.o.		34.000,00 Kč
Účet 974- Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv		8.061,10 Kč
Z toho:		
Operativní leasing kopírky CANON		8.061,10 Kč
Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům (999)		2.545.752,97 Kč

3. Závěr:

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

Při provádění inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2015 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 13.10.2015 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015 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 rady. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Vnitřní předpis, příkaz ředitele školy ze dne 13.10.2015 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 dle data provedení prvotních inventur se zohledněním stavu rozdílových inventur.

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 22. ledna 2016
Předseda inventarizační komise:

Členové inventarizační komise:

Ing. Oksana Zetková

Mgr. Petr Moule

Iveta Huňáčková

Petr Šorsák

Schválil:

Mgr. Bc. Jaroslav Zahrádka
Ředitel školy