

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2015

Název příspěvkové organizace: Podkrušnohorské gymnázium, Most

IČ: 49872559

Číslo organizace: 5110

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

Organizace účtovala výnosy projektu Erasmus pouze ve výši skutečných nákladů, nečerpané prostředky ponechala na účtu 472. Výsledek hospodaření nebyl zkreslen.

Organizace chybně účtovala o výnosech z pronájmů až v okamžiku přijetí úhrady, v roce 2014 byl výsledek hospodaření zhoršen, v roce 2015 zlepšen.

Organizace při tvorbě dohadné položky k nákladů za energie nezohlednila výši vyúčtování energií nájemníkům, výsledek hospodaření byl zkreslen.

Organizace v roce 2015 neměla závazky z pojistného na sociální zabezpečení a ze zdravotního pojištění po splatnosti, splatné závazky se v roce 2015 již nevykazovaly.

Odbor SMT považuje zjištěné nedostatky za nevýznamné a neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 8.4.2016

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zpráva o účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Podkrušnohorské gymnázium, Most, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2015 a přílohy k této účetní závěrce, která vysvětluje a doplňuje informace uvedené v ostatních částech účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán 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 požadavky 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.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru podává účetní závěrka ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace k 31. 12. 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 v souladu s českými účetními předpisy. Účetní závěrku ověřujeme s výrokem bez výhrad.

Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

V příloze B této zprávy jsou uvedeny chyby a nedostatky ve vedení účetnictví, bez ohledu na jejich významnost a jejich vztah k hospodaření organizace.

Auditorská společnost: APTUS audit s.r.o.

Sídlo: Hutnická 2918/3, 434 01 Most

Číslo auditorského oprávnění
auditorské společnosti: 529

Jméno a příjmení auditora, který jménem
společnosti vypracoval zprávu: Ing. Eva Švecová
Číslo auditorského oprávnění: 1905

Datum vypracování: 9. března 2016

Podpis auditora:





PŘÍLOHA B

V průběhu ověřování byly zjištěny chyby a nedostatky ve vedení účetnictví, které uvádíme níže, bez ohledu na významnost a jejich vztah k hospodaření. Domníváme se, že níže uvedené a vyčíslené nedostatky neovlivňují věrné zobrazení aktiv a pasiv organizace k 31. 12. 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015.

Účtování o fondech

- 1) Organizace nepřevedla nevyčerpané prostředky z provozní dotace Erasmus+, která je financována z EU do rezervního fondu organizace, přestože tuto povinnost stanovuje zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v § 54 odst. 7 v platném znění. Dle uvedeného předpisu měly být nespotřebované prostředky ve výši 355.901 Kč převedeny do rezervního fondu jako zdroj financování v následujících letech. V rezervním fondu se tyto zdroje sledují odděleně. Položka pasiv C. II. 4 Rezervní fond z ostatních titulů byla o částku 355.901 Kč podhodnocena.

Výsledkové účty

- 2) Organizace zaúčtovala dokladem č. 21019 ze dne 27. 1. 2015 předpis pohledávky z nájmu prostor pro potřeby okrskových volebních komisí ve dnech 10. a 11. 10. 2014 ve výši 64.800 Kč, a to na základě platby obdržené od Statutárního města Most. Předpis pohledávky měl být zaúčtován do účetního období 2014, a to na základě smlouvy o užívání prostor č. 468/7/2014. Uvedená nesprávnost má vliv na výsledek hospodaření za rok 2015, který byl touto účetní operací zlepšen o částku 64.800 Kč, výsledek za předcházející účetní období byl o stejnou částku zhoršen.
- 3) V rámci účetní závěrky doporučil auditor snížit dohadnou položku pasivní na vyúčtování energií o odhad výše vyúčtování energií nájemníkům. Zálohy nájemníků na energie činily k 31. 12. 2015 celkem 34.953 Kč. Toto doporučení nebylo organizací akceptováno. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl touto nesprávností zhoršen přibližně o výše uvedenou částku.

Příloha k účetní závěrce

- 4) Organizace nevykázala v příloze A. 5 Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona žádné hodnoty v řádcích 1. Splatné závazky pojistného na soc. zab. a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a 2. Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění v sloupci běžné účetní období.

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:08

1.2.2016 19499/2016KUJI



Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most

Sídlo: Třída ČSA 1530
434 46 Most

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 49872559

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			131 775 184,81	40 670 493,12	91 104 691,69	90 251 894,49
A. Stálá aktiva			122 734 037,12	40 670 493,12	82 063 544,00	82 787 134,95
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			426 687,14	426 687,14		
	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	426 687,14	426 687,14		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. nehm. majetku	044				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			122 307 349,98	40 243 805,98	82 063 544,00	82 787 134,95
	1. Pozemky	031	1 310 039,00		1 310 039,00	1 310 039,00
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	104 926 485,87	24 592 661,00	80 333 824,87	81 229 043,37
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	2 123 489,05	1 703 808,92	419 680,13	248 052,58
	5. Pěstítkelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	13 947 336,06	13 947 336,06		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. hm. majetku	045				
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	11. 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				
	7. Zprostředkování dlouhodobých transferů	475				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B. Oběžná aktiva			9 041 147,69		9 041 147,69	7 464 759,54
I. Zásoby			228 946,30		228 946,30	343 026,27
1. Pořízení materiálu	111					
2. Materiál na skladě	112		228 946,30		228 946,30	343 026,27
3. Materiál na cestě	119					
4. Nedokončená výroba	121					
5. Polotovary vlastní výroby	122					
6. Výrobky	123					
7. Pořízení zboží	131					
8. Zboží na skladě	132					
9. Zboží na cestě	138					
10. Ostatní zásoby	139					
II. Krátkodobé pohledávky			961 451,14		961 451,14	1 171 018,80
1. Odběratelé	311		43 219,00		43 219,00	43 369,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314		705 940,00		705 940,00	1 037 350,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315					
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316					
9. Pohledávky za zaměstnanci	335					23 000,00
10. Sociální zabezpečení	336					
11. Zdravotní pojištění	337					
12. Důchodové spoření	338					
13. Daň z příjmů	341					
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění	342					
15. Daň z přidané hodnoty	343					
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád. instituce	344					
17. Pohledávky za vybranými ústředn. vlád. institucemi	346		41 000,00		41 000,00	
18. Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348					
27. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373					
28. Zprostředkování krátkodobých transferů	375					
29. Náklady příštích období	381		89 702,80		89 702,80	64 283,80
30. Příjmy příštích období	385		812,34		812,34	
31. Dohadné účty aktivní	388		54 911,00		54 911,00	3 016,00
32. Ostatní krátkodobé pohledávky	377		25 866,00		25 866,00	
III. Krátkodobý finanční majetek			7 850 750,25		7 850 750,25	5 950 714,47
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251					
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253					
3. Jiné cenné papíry	256					
4. Termínované vklady krátkodobé	244					
5. Jiné běžné účty	245					
9. Běžný účet	241		7 558 411,18		7 558 411,18	5 756 078,40
10. Běžný účet FKSP	243		240 729,07		240 729,07	143 201,07
15. Ceniny	283		26 471,00		26 471,00	7 585,00
16. Peníze na cestě	262					
17. Pokladna	261		25 139,00		25 139,00	43 850,00

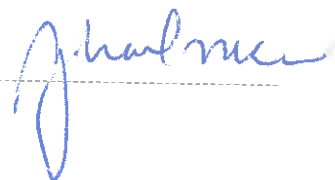
Podkrušnohorské gymnázium

Podkrusňovské gymnázium

		1	2	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			91 104 691,69	90 251 894,49
C. Vlastní kapitál			84 713 800,17	84 846 028,49
I. Jmenné účetní jednotky a upravující položky			82 218 718,40	82 942 309,35
1. Jmenné účetní jednotky	401	82 218 718,40	82 942 309,35	
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			1 653 696,09	768 781,46
1. Fond odměn	411	5,02	5,02	
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	256 047,07	181 661,07	
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	838 885,43	95 947,75	
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	33 615,85	33 615,85	
5. Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	525 142,72	457 551,77	
III. Výsledek hospodaření			841 385,68	1 134 937,68
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		841 385,68	1 257 694,54	
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432		-122 756,86	
D. Cizí zdroje			6 390 891,52	5 405 866,00
I. Rezervy				
1. Rezervy	441			
II. Dlouhodobé závazky			398 889,00	
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	398 889,00		
9. Zprostředkování dlouhodobých transferů	475			
III. Krátkodobé závazky			5 992 002,52	5 405 866,00
1. Krátkodobé úvěry	281			
4. Jiné krátkodobé půjčky	289			
5. Dodavatelé	321	581 412,96	552 135,00	
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	138 953,00	69 966,00	
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10. Zaměstnanci	331	2 351 439,00	2 012 279,00	
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
12. Sociální zabezpečení	336	966 332,00	793 258,00	
13. Zdravotní pojištění	337	414 157,00	340 139,00	
14. Důchodové spoření	338			
15. Daň z příjmů	341			
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	399 546,00	290 558,00	
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			2 420,00
33. Zprostředkování krátkodobých transferů	375			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
34. Výdaje příštích období		383	147 627,56	57 724,00
35. Výnosy příštích období		384		
36. Dohadné účty pasivní		389	566 940,00	989 850,00
37. Ostatní krátkodobé závazky		378	425 595,00	297 537,00

Podpisový záznam:



Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavený k 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:08

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most

Sídlo: Třída ČSA 1530

434 46 Most

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 49872559

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM			46 723 387,14	40 656,00	45 242 986,92	34 436,00
I. Náklady z činnosti			46 716 944,40	40 656,00	45 228 410,29	34 436,00
1.	Spotřeba materiálu	501	969 094,18	1 760,00	1 135 100,59	6 489,00
2.	Spotřeba energie	502	716 926,89	177,00	2 403 844,46	177,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	131 078,90	85,00	84 579,00	80,00
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	776 480,59		876 278,85	
9.	Cestovné	512	147 110,00		112 245,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 915 958,02	4 145,00	1 567 978,60	4 840,00
13.	Mzdové náklady	521	28 383 469,00	29 500,00	27 160 636,00	20 000,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	9 578 047,00	4 930,00	9 143 020,00	2 720,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	115 438,00	59,00	113 581,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	354 259,75		356 154,72	80,00
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538			9 524,95	
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	1 115 141,00		1 094 543,00	
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 vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 507 053,15		1 148 871,12	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	6 908,12		22 053,00	50,00
II. Finanční náklady			6 442,74		14 576,63	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562			14 572,68	
3.	Kurzové ztráty	563	6 442,74			
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569			3,95	

Podkrušnohorské gymnázium

sestavený k 31.12.2015

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

III. Náklady na transfery

1. Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571
2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572

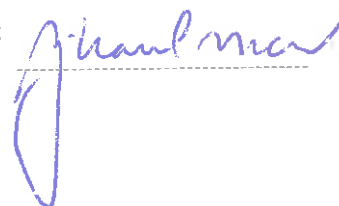
V. Daň z příjmů

1. Daň z příjmů	591
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595

Podkrushonobrske gymnazium

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		47 449 249,82	156 179,00	46 377 272,85	157 844,61	
I. Výnosy z činnosti		1 016 287,26	156 179,00	1 474 817,69	157 844,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	21 742,00	35 660,00		29 400,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	307 899,00	120 519,00	273 209,00	128 444,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
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 dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	590 499,00		921 173,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	96 147,26		280 435,69	
II. Finanční výnosy			7 113,56		14 030,15	0,61
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	7 113,56		14 025,61	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669			4,54	0,61
IV. Výnosy z transferů			46 425 849,00		44 888 425,01	
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	46 425 849,00		44 888 425,01	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		725 862,68	115 523,00	1 134 285,93	123 408,61
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		725 862,68	115 523,00	1 134 285,93	123 408,61

Podpisový záznam:



Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most
Sídlo: Třída ČSA 1530
434 46 Most
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 49872559

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			8 534 956,10	8 659 305,79
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	252 644,70	105 738,60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	8 282 311,40	8 553 567,19
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most
Sídlo: Třída ČSA 1530
434 46 Most
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 49872559

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		

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.	Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
6.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	979		
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 říz.	985		
12.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		

P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty

1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	8 534 956,10	8 659 305,79

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most

Sídlo: Třída ČSA 1530
434 46 Most

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 49872559

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na soc.zab.a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		793 258,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		340 139,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most

Sídlo: Třída ČSA 1530
434 46 Most

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 49872559

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	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		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most

Sídlo: Třída ČSA 1530

434 46 Most

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 49872559

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období

C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most

Sídlo: Třída ČSA 1530
434 46 Most

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 49872559

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	181 661,07
A.II.	Tvorba fondu	282 422,00
		282 422,00
1.	Základní přiděl	
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	208 036,00
1.	Půjčky na bytové účely	25 160,00
2.	Stravování	41 520,00
3.	Rekreace	68 507,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	35 000,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	37 350,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	499,00
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	256 047,07

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most
Sídlo: Třída ČSA 1530
434 46 Most
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 49872559

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.		129 563,60
D.II. Tvorba fondu		1 847 694,54
1. Zlepšený výsledek hospodaření		1 257 694,54
2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
4. Peněžní dary – účelové		590 000,00
5. Peněžní dary – neúčelové		
6. Ostatní tvorba		
D.III. Čerpání fondu		1 104 756,86
1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		122 756,86
2. Úhrada sankcí		
3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		392 000,00
4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
5. Ostatní činnost		590 000,00
D.IV. Konečný stav fondu		872 501,28

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most
Sídlo: Třída ČSA 1530
434 46 Most
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 49872559

Investiční fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	457 551,77
F.II.	Tvorba fondu	1 507 141,00
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 115 141,00
	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	392 000,00
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	1 439 550,05
	1. Financování investičních výdajů	391 550,05
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	1 048 000,00
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	
F.IV.	Konečný stav fondu	525 142,72

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most

Sídlo: Třída ČSA 1530

434 46 Most

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 49872559

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	104 926 485,87	24 592 661,00	80 333 824,87	81 229 043,37
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	91 989 329,77	23 236 863,00	68 752 466,77	69 518 314,27
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	145 002,00	9 165,00	135 837,00	
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	12 792 154,10	1 346 633,00	11 445 521,10	11 710 729,10

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most
Sídlo: Třída ČSA 1530
434 46 Most
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 49872559

Pozemky

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

H. Doplnující informace k položce A.1.1. Pozemky					
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1 310 039,00		1 310 039,00	1 310 039,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	1 252 616,00		1 252 616,00	1 252 616,00
H.5.	Ostatní pozemky	57 423,00		57 423,00	57 423,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most

Sídlo: Třída ČSA 1530

434 46 Most

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 49872559

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64

I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most

Sídlo: Třída ČSA 1530
434 46 Most

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 49872559

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

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušnohorské gymnázium, Most

Sídlo: Třída ČSA 1530

434 46 Most

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 49872559

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

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

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

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

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.1.2016 12:22:12

Název účetní jednotky: Podkrušňohorské gymnázium, Most

Sídlo: Třída ČSA 1530

434 46 Most

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 49872559

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

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

Projekt	Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku				
	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem	
1	8	9	10	11	12	13

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

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

Podpisový záznam:

