

## SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2014

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. 2014
- 2) rozvaha k 31.12.2014
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014
- 4) příloha k 31.12.2014
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2014
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2014
- 7) rezervní fond k 31.12.2014
- 8) investiční fond k 31.12.2014
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2014
- 10) inventarizační zpráva za r. 2014

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 23.4.2015

Za odbor SMT: Ing. Štěpán Harašta

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

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

## Zpráva o účetní závěrce

Ověřila jsem přiloženou účetní závěrku organizace Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace, tj. rozvahu k 31. 12. 2014, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o organizaci Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

## Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán organizace Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace.

Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

## Odpovědnost auditora

Mojí úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získala přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti

účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

### **Výrok auditora**

**Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace organizace Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace k 31. 12. 2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2014 v souladu s českými účetními předpisy.**

Auditor: Ing. Květoslava Kožíšková  
Sídlo: Nad Potokem 196, 434 01 Most-Vteln  
Číslo osvědčení o zápisu  
do seznamu auditorů: 1886

Datum vypracování: 5. března 2015

Podpis auditora:



# ROZVAHA - BALANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 61342645

Název:

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace

COMOTOVIA



BOHEMIA

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

|                                                           |                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| Krajský úřad Ústeckého kraje<br>podatelna<br>Ústecký kraj | čas<br>doručení:    |
| DOŠLO: 06. 02. 2015                                       | pořizovací<br>číslo |
| JID: 20019                                                |                     |
| Č.j.: Pdl:                                                |                     |

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.  
obec  
PSČ, pošta

Mostecká 3000  
Chomutov  
430 11

## Místo podnikání

ulice, č.p.  
obec  
PSČ, pošta

6.2.2015 203192015KULJP



## 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): 05.02.2015, 14h30m 9s

| Číslo položky | Název položky                                                             | Syntetický účet | Období        |               |               |               | Minulé |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|               |                                                                           |                 | Běžné         |               | Netto         |               |        |
|               |                                                                           |                 | Brutto        | Korekce       | Netto         |               |        |
| AKTIVA CELKEM |                                                                           |                 | 74 479 746,14 | 28 556 804,43 | 45 922 841,71 | 39 045 330,91 |        |
| A.            | Stálá aktiva                                                              |                 | 62 279 484,49 | 28 556 804,43 | 33 722 680,06 | 32 244 196,56 |        |
| I.            | Dlouhodobý nehmotný majetek                                               |                 | 79 355,00     | 79 355,00     |               |               |        |
|               | 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             | 79 355,00     | 79 355,00     |               |               |        |
|               | 6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                                    | 019             |               |               |               |               |        |
|               | 7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                                | 041             |               |               |               |               |        |
|               | 8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku | 044             |               |               |               |               |        |
|               | 9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek                       | 051             |               |               |               |               |        |
|               | 10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji                          | 035             |               |               |               |               |        |
| II.           | Dlouhodobý hmotný majetek                                                 |                 | 62 200 129,49 | 28 477 449,43 | 33 722 680,06 | 32 244 196,56 |        |
|               | 1. Pozemky                                                                | 031             | 3 298 859,26  |               | 3 298 859,26  | 3 298 859,26  |        |
|               | 2. Kulturní předměty                                                      | 032             | 132 000,00    |               | 132 000,00    |               |        |
|               | 3. Stavby                                                                 | 021             | 41 936 773,30 | 13 215 694,20 | 28 721 079,10 | 28 160 345,10 |        |
|               | 4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí         | 022             | 2 881 200,00  | 1 310 458,30  | 1 570 741,70  | 784 992,20    |        |
|               | 5. Pěstitelské celky trvalých porostů                                     | 025             |               |               |               |               |        |
|               | 6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                       | 028             | 13 951 296,93 | 13 951 296,93 |               |               |        |
|               | 7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                      | 029             |               |               |               |               |        |
|               | 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                  | 042             |               |               |               |               |        |
|               | 9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného 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             |               |               |               |               |        |

| Číslo položky | Název položky                                                    | Synthetický účet | Období               |                      |         | Minulé              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|---------|---------------------|
|               |                                                                  |                  | Brutto               | Běžné                | Korekce |                     |
|               |                                                                  |                  |                      |                      | Netto   |                     |
| 5.            | Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 468              |                      |                      |         |                     |
| 6.            | Ostatní dlouhodobé pohledávky                                    | 469              |                      |                      |         |                     |
| 7.            | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery                        | 471              |                      |                      |         |                     |
| <b>B.</b>     | <b>Oběžná aktiva</b>                                             |                  | <b>12 200 261,65</b> | <b>12 200 261,65</b> |         | <b>6 801 134,35</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Zásoby</b>                                                    |                  | <b>55 001,22</b>     | <b>55 001,22</b>     |         | <b>63 634,62</b>    |
| 1.            | Pořízení materiálu                                               | 111              |                      |                      |         |                     |
| 2.            | Materiál na skladě                                               | 112              |                      |                      |         |                     |
| 3.            | Materiál na cestě                                                | 119              |                      |                      |         |                     |
| 4.            | Nedokončená výroba                                               | 121              |                      |                      |         |                     |
| 5.            | Polotovary vlastní výroby                                        | 122              |                      |                      |         |                     |
| 6.            | Výrobky                                                          | 123              |                      |                      |         |                     |
| 7.            | Pořízení zboží                                                   | 131              |                      |                      |         |                     |
| 8.            | Zboží na skladě                                                  | 132              |                      |                      |         |                     |
| 9.            | Zboží na cestě                                                   | 138              | 55 001,22            | 55 001,22            |         | 63 634,62           |
| 10.           | Ostatní zásoby                                                   | 139              |                      |                      |         |                     |
| <b>II.</b>    | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                                     |                  | <b>8 348 278,63</b>  | <b>8 348 278,63</b>  |         | <b>2 500 565,27</b> |
| 1.            | Odebíratelé                                                      | 311              | 28 826,25            | 28 826,25            |         | 58 717,00           |
| 4.            | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                     | 314              | 123 960,00           | 123 960,00           |         | 222 260,00          |
| 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              | 4 870,00             | 4 870,00             |         |                     |
| 14.           | Jiné přímé daně                                                  | 342              |                      |                      |         |                     |
| 15.           | Daň z přidané hodnoty                                            | 343              |                      |                      |         |                     |
| 16.           | Jiné daně a poplatky                                             | 344              |                      |                      |         |                     |
| 17.           | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi          | 346              |                      |                      |         |                     |
| 18.           | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi            | 348              |                      |                      |         |                     |
| 27.           | Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 371              |                      |                      |         |                     |
| 28.           | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery                        | 373              |                      |                      |         |                     |
| 29.           | Náklady příštích období                                          | 381              | 57 638,42            | 57 638,42            |         | 68 987,27           |
| 30.           | Příjmy příštích období                                           | 385              |                      |                      |         |                     |
| 31.           | Dohadné účty aktivní                                             | 388              | 8 107 219,96         | 8 107 219,96         |         | 2 150 601,00        |
| 32.           | Ostatní krátkodobé pohledávky                                    | 377              | 25 764,00            | 25 764,00            |         |                     |

| Číslo položky | Název položky                        | Syntetický účet | Období       |         |              | Minulé       |
|---------------|--------------------------------------|-----------------|--------------|---------|--------------|--------------|
|               |                                      |                 | Běžné        |         | Netto        |              |
|               |                                      |                 | Brutto       | Korekce |              |              |
| III.          | Krátkodobý finanční majetek          |                 | 3 796 981,80 |         | 3 796 981,80 | 4 236 934,46 |
| 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             |              |         |              | 132 126,30   |
| 9.            | Běžný účet                           | 241             | 3 725 602,80 |         | 3 725 602,80 | 4 072 943,86 |
| 10.           | Běžný účet FKSP                      | 243             | 31 963,00    |         | 31 963,00    | 30 257,30    |
| 15.           | Ceniny                               | 263             | 548,00       |         | 548,00       | 1 112,00     |
| 16.           | Peníze na cestě                      | 262             |              |         |              |              |
| 17.           | Pokladna                             | 261             | 38 868,00    |         | 38 868,00    | 495,00       |

| Číslo položky | Název položky                                                 | Syntetický účet | Období        |  | Minulé        |
|---------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|--|---------------|
|               |                                                               |                 | Běžné         |  |               |
| PASIVA CELKEM |                                                               |                 |               |  |               |
|               |                                                               |                 | 45 922 941,71 |  | 39 045 330,91 |
| C.            | Vlastní kapitál                                               |                 | 35 128 513,98 |  | 33 268 806,07 |
| I.            | Jmění účetní jednotky a upravující položky                    |                 | 31 793 781,88 |  | 30 323 265,06 |
| 1.            | Jmění účetní jednotky                                         | 401             | 30 134 906,86 |  | 30 323 265,06 |
| 3.            | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku                    | 403             |               |  |               |
| 4.            | Kurzové rozdíly                                               | 405             | 1 658 875,02  |  |               |
| 5.            | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody                 | 406             |               |  |               |
| 6.            | Jiné oceňovací rozdíly                                        | 407             |               |  |               |
| 7.            | Opravy minulých období                                        | 408             |               |  |               |
| II.           | Fondy účetní jednotky                                         |                 | 2 965 162,41  |  | 2 860 742,29  |
| 1.            | Fond odměn                                                    | 411             | 36 809,00     |  | 36 809,00     |
| 2.            | Fond kulturních a sociálních potřeb                           | 412             | 35 992,05     |  | 34 976,05     |
| 3.            | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření      | 413             | 340 570,18    |  | 255 771,46    |
| 4.            | Rezervní fond z ostatních titulů                              | 414             | 324 604,59    |  | 338 357,39    |
| 5.            | Fond reprodukce majetku, investiční fond                      | 416             | 2 227 186,59  |  | 2 194 828,39  |
| III.          | Výsledek hospodaření                                          |                 | 369 569,69    |  | 84 798,72     |
| 1.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období                  |                 | 369 569,69    |  | 84 798,72     |
| 2.            | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení                   | 431             |               |  |               |
| 3.            | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období          | 432             |               |  |               |
| D.            | Cizí zdroje                                                   |                 | 10 794 427,73 |  | 5 776 524,84  |
| I.            | Rezervy                                                       |                 |               |  |               |
| 1.            | Rezervy                                                       | 441             |               |  |               |
| II.           | Dlouhodobé závazky                                            |                 | 8 089 397,96  |  | 2 281 793,00  |
| 1.            | Dlouhodobé úvěry                                              | 451             |               |  |               |
| 2.            | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé                 | 452             |               |  |               |
| 4.            | Dlouhodobé přijaté zálohy                                     | 455             |               |  |               |
| 7.            | Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 458             |               |  |               |
| 8.            | Ostatní dlouhodobé závazky                                    | 459             |               |  | 131 192,00    |
| 9.            | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery                        | 472             | 8 089 397,96  |  | 2 150 601,00  |
| III.          | Krátkodobé závazky                                            |                 | 2 705 029,77  |  | 3 494 731,84  |
| 1.            | Krátkodobé úvěry                                              | 281             |               |  |               |
| 4.            | Jiné krátkodobé půjčky                                        | 289             |               |  |               |
| 5.            | Dodavatelé                                                    | 321             | 92 133,51     |  | 191 471,40    |
| 7.            | Krátkodobé přijaté zálohy                                     | 324             | 36 264,00     |  | 27 732,00     |
| 9.            | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé                 | 326             |               |  |               |



| Číslo položky     | Název položky                                                 | Syneticky učet | Období       |              |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|
|                   |                                                               |                | Běžné        | Minulé       |
| 10.               | Zaměstnanci                                                   | 331            | 1 136 961,00 | 1 238 086,00 |
| 11.               | Jiné závazky vůči zaměstnancům                                | 333            |              |              |
| 12.               | Sociální zabezpečení                                          | 336            | 442 153,00   | 669 871,00   |
| 13.               | Zdravotní pojištění                                           | 337            | 189 508,00   |              |
| 14.               | Duchodové spoření                                             | 338            |              |              |
| 15.               | Daň z příjmů                                                  | 341            |              | 950,00       |
| 16.               | Jiné přímé daně                                               | 342            | 179 474,00   | 208 472,00   |
| 17.               | Daň z přidané hodnoty                                         | 343            |              |              |
| 18.               | Jiné daně a poplatky                                          | 344            |              |              |
| 19.               | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce                | 345            |              |              |
| 20.               | Závazky k vybraným ústředním vládním institucím               | 347            |              |              |
| 21.               | Závazky k vybraným místním vládním institucím                 | 349            |              |              |
| 33.               | Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 372            |              |              |
| 34.               | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery                        | 374            |              |              |
| 35.               | Výdaje příštích období                                        | 383            |              |              |
| 36.               | Výnosy příštích období                                        | 384            | 17 106,67    | 11 611,00    |
| 37.               | Dohadné účty pasivní                                          | 389            | 41 173,64    | 467 521,33   |
| 38.               | Ostatní krátkodobé závazky                                    | 378            | 570 255,95   | 679 017,11   |
| * Konec sestavy * |                                                               |                |              |              |

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 61342645

Název: Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace

COMOTOVIA



BOHEMIA

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

## 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

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2015, 13h57m53s

## Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

| Číslo položky                | Název položky                             | Syntetický účet | Běžné období         |                     | Minulé období        |                     |
|------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                              |                                           |                 | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost |
|                              |                                           |                 | 1                    | 2                   | 3                    | 4                   |
| <b>A. Náklady celkem</b>     |                                           |                 | <b>31 255 741,81</b> | <b>58 566,52</b>    | <b>27 546 045,08</b> | <b>26 129,44</b>    |
| <b>I. Náklady z činnosti</b> |                                           |                 | <b>31 235 411,81</b> | <b>58 566,52</b>    | <b>27 514 695,08</b> | <b>26 129,44</b>    |
| 1.                           | Spotřeba materiálu                        | 501             | 762 153,47           | 605,00              | 540 712,50           |                     |
| 2.                           | Spotřeba energie                          | 502             | 1 162 459,46         | 104,23              | 1 371 185,43         |                     |
| 3.                           | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 503             |                      |                     |                      |                     |
| 4.                           | Prodané zboží                             | 504             |                      | 26 841,40           |                      | 10 685,94           |
| 5.                           | Aktivace dlouhodobého majetku             | 506             |                      |                     |                      |                     |
| 6.                           | Aktivace oběžného majetku                 | 507             |                      |                     |                      |                     |
| 7.                           | Změna stavu zásob vlastní výroby          | 508             |                      |                     |                      |                     |
| 8.                           | Opravy a udržování                        | 511             | 229 445,57           | 1,76                | 39 564,91            |                     |
| 9.                           | Cestovné                                  | 512             | 71 059,00            |                     | 80 165,00            |                     |
| 10.                          | Náklady na reprezentaci                   | 513             | 5 920,00             |                     | 1 945,00             |                     |
| 11.                          | Aktivace vnitroorganizačních služeb       | 516             |                      |                     |                      |                     |
| 12.                          | Ostatní služby                            | 518             | 1 824 742,33         | 3 656,70            | 1 325 233,59         | 6 128,50            |
| 13.                          | Mzdové náklady                            | 521             | 17 522 040,00        | 24 620,00           | 16 932 169,00        | 6 900,00            |
| 14.                          | Zákonné sociální pojistění                | 524             | 5 651 971,00         | 2 658,00            | 5 465 823,00         | 2 346,00            |
| 15.                          | Jiné sociální pojistění                   | 525             | 69 869,00            |                     | 67 514,00            |                     |
| 16.                          | Zákonné sociální náklady                  | 527             | 172 791,00           | 78,00               | 158 767,00           | 69,00               |
| 17.                          | Jiné sociální náklady                     | 528             |                      |                     | 5 400,00             |                     |
| 18.                          | Daň silniční                              | 531             |                      |                     |                      |                     |
| 19.                          | Daň z nemovitostí                         | 532             |                      |                     |                      |                     |
| 20.                          | Jiné daně a poplatky                      | 538             |                      |                     |                      |                     |
| 22.                          | Smluvní pokuty a úroky z prodlení         | 541             |                      |                     | 43 089,00            |                     |
| 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             | 224 454,57           | 1,43                | 215 195,00           |                     |
| 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             | 3 513 807,13         |                     | 1 076 452,82         |                     |

| Číslo položky                    | Název položky                                                | Syntetický účet | Běžné období         |                     | Minulé období        |                     |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                                  |                                                              |                 | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost |
|                                  |                                                              |                 | 1                    | 2                   | 3                    | 4                   |
| 36.                              | Ostatní náklady z činnosti                                   | 549             | 24 699,28            |                     | 191 478,83           |                     |
| <b>II. Finanční náklady</b>      |                                                              |                 |                      |                     |                      |                     |
| 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             |                      |                     |                      |                     |
| <b>III. Náklady na transfery</b> |                                                              |                 |                      |                     |                      |                     |
| 1.                               | Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery | 571             |                      |                     |                      |                     |
| 2.                               | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery   | 572             |                      |                     |                      |                     |
| <b>V. Daň z příjmů</b>           |                                                              |                 |                      |                     |                      |                     |
| 1.                               | Daň z příjmů                                                 | 591             | 20 330,00            |                     | 31 350,00            |                     |
| 2.                               | Dodatečné odvody daně z příjmů                               | 595             | 20 330,00            |                     | 31 350,00            |                     |
| <b>B. Výnosy celkem</b>          |                                                              |                 | <b>31 531 046,44</b> | <b>152 831,56</b>   | <b>27 472 878,24</b> | <b>184 095,00</b>   |
| <b>I. Výnosy z činnosti</b>      |                                                              |                 |                      |                     |                      |                     |
| 1.                               | Výnosy z prodeje vlastních výrobků                           | 601             | 572 759,00           | 152 831,56          | 598 543,16           | 184 095,00          |
| 2.                               | Výnosy z prodeje služeb                                      | 602             |                      | 119 167,33          |                      | 170 414,00          |
| 3.                               | Výnosy z pronájmu                                            | 603             | 493 223,00           |                     | 494 879,00           |                     |
| 4.                               | Výnosy z prodaného zboží                                     | 604             |                      | 33 664,25           |                      | 13 681,00           |
| 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             |                      |                     | 5 000,00             |                     |
| 15.                              | Výnosy z prodeje pozemků                                     | 647             |                      |                     |                      |                     |
| 16.                              | Čerpání fondů                                                | 648             | 3 999,00             |                     | 2 580,00             |                     |
| 17.                              | Ostatní výnosy z činnosti                                    | 649             | 75 537,00            |                     | 96 084,16            |                     |
| <b>II. Finanční výnosy</b>       |                                                              |                 | <b>123,50</b>        |                     | <b>366,18</b>        |                     |
| 1.                               | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů                     | 661             |                      |                     |                      |                     |
| 2.                               | Úroky                                                        | 662             | 123,50               |                     | 366,18               |                     |

| Číslo položky | Název položky                                              | Syntetický účet | Běžné období         |                     | Minulé období        |                     |
|---------------|------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|               |                                                            |                 | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost |
|               |                                                            |                 | 1                    | 2                   | 3                    | 4                   |
| 3.            | Kurzové zisky                                              | 663             |                      |                     |                      |                     |
| 4.            | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                        | 664             |                      |                     |                      |                     |
| 6.            | Ostatní finanční výnosy                                    | 669             |                      |                     |                      |                     |
| <b>IV.</b>    | <b>Výnosy z transferů</b>                                  |                 | <b>30 958 163,94</b> |                     | <b>26 873 968,90</b> |                     |
| 1.            | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671             |                      |                     |                      |                     |
| 2.            | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů   | 672             | 30 958 163,94        |                     | 26 873 968,90        |                     |
| <b>C.</b>     | <b>Výsledek hospodaření</b>                                |                 |                      |                     |                      |                     |
| 1.            | Výsledek hospodaření před zdaněním                         |                 | 295 634,63           | 94 265,06           | 41 816,84-           | 157 965,56          |
| 2.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období               |                 | 275 304,63           | 94 265,06           | 73 166,84-           | 157 965,56          |

\* Konec sestavy \*

# PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 61342645

Název:

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace

COMOTOVIA



BOHEMIA

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

## 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 zatkova@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

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2015, 14h30m48s

## Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

*[Handwritten signature]*

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

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

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

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

| Číslo položky | Název položky                                                                                       | Podrozvahový účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |                     |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                                                                     |                   | BĚŽNÉ               | MINULÉ              |
| <b>P.I.</b>   | <b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>                                                            |                   | <b>2 974 481,54</b> | <b>2 614 773,82</b> |
| 1.            | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                                             | 901               | 81 458,25           | 12 536,00           |
| 2.            | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek                                                               | 902               | 798 763,52          | 320 247,65          |
| 3.            | Ostatní majetek                                                                                     | 903               | 2 094 259,77        | 2 281 990,17        |
| <b>P.II.</b>  | <b>Vyřazené pohledávky a závazky</b>                                                                |                   |                     |                     |
| 1.            | Vyřazené pohledávky                                                                                 | 911               |                     |                     |
| 2.            | Vyřazené závazky                                                                                    | 912               |                     |                     |
| <b>P.III.</b> | <b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>                                   |                   |                     |                     |
| 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               |                     |                     |
| <b>P.IV.</b>  | <b>Další podmíněné pohledávky</b>                                                                   |                   |                     |                     |
| 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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí                          | 939               |                     |                     |
| 6.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí                          | 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               |                     |                     |
| <b>P.VI.</b>  | <b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>                                            |                   | <b>540 891,04</b>   |                     |
| 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               |                     |                     |
|               |                                                                                                     |                   | <b>540 891,04</b>   |                     |



**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              |
| <b>P.VII.</b>  | <b>Další podmíněné závazky</b>                                                                      |                   |                     | <b>104 749,90</b>   |
| 1.             | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku                               | 971               |                     |                     |
| 2.             | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku                               | 972               |                     |                     |
| 3.             | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                         | 973               |                     |                     |
| 4.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                         | 974               |                     |                     |
| 5.             | Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí                             | 975               |                     |                     |
| 6.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí                             | 976               |                     |                     |
| 7.             | Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní | 978               |                     |                     |
| 8.             | Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní | 979               |                     |                     |
| 9.             | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                                   | 981               |                     |                     |
| 10.            | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                                   | 982               |                     |                     |
| 11.            | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                                       | 983               |                     |                     |
| 12.            | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                                       | 984               |                     |                     |
| 13.            | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                    | 985               |                     |                     |
| 14.            | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                    | 986               |                     |                     |
| <b>P.VIII.</b> | <b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>                       |                   |                     |                     |
| 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               |                     |                     |
|                |                                                                                                     |                   | <b>2 328 840,60</b> | <b>2 614 773,82</b> |

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

| Číslo položky | Název položky                                                                                    | ÚČETNÍ OBDOBÍ |            |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
|               |                                                                                                  | BĚŽNÉ         | MINULÉ     |
| 1.            | Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | 442 153,00    | 468 903,00 |
| 2.            | Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění                                                  | 189 508,00    | 200 968,00 |
| 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 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             |               |        |

**C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmení účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

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

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

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

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. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**

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

## F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

### Fond kulturních a sociálních potřeb

| Číslo  | Název                                                                                      | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| A.I.   | Počáteční stav fondu k 1.1.                                                                |         | 34 976,05           |
| A.II.  | Tvorba fondu                                                                               |         | 160 309,00          |
|        | 1. Základní příspěvek                                                                      |         | 160 309,00          |
|        | 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                                                                              |         | 159 293,00          |
|        | 1. Půjčky na bytové účely                                                                  |         |                     |
|        | 2. Stravování                                                                              |         |                     |
|        | 3. Rekreace                                                                                |         | 81 835,00           |
|        | 4. Kultura, tělovýchova a sport                                                            |         | 35 459,00           |
|        | 5. Sociální výpomoci a půjčky                                                              |         |                     |
|        | 6. Poskytnuté peněžní dary                                                                 |         | 38 000,00           |
|        | 7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění                                               |         |                     |
|        | 8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění                                   |         |                     |
|        | 9. Ostatní užití fondu                                                                     |         | 3 999,00            |
| A.IV.  | Konečný stav fondu                                                                         |         | 35 992,05           |

## 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.                                    |       |         | 594 128,85          |
| D.II.  | Tvorba fondu                                                   |       |         | 309 175,02          |
|        | 1. Zlepšený výsledek hospodaření                               |       |         | 84 798,72           |
|        | 2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie              |       |         | 194 376,30          |
|        | 3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv                 |       |         |                     |
|        | 4. Peněžní dary - účelové                                      |       |         |                     |
|        | 5. Peněžní dary - neučelové                                    |       |         | 30 000,00           |
|        | 6. Ostatní tvorba                                              |       |         |                     |
| D.III. | Čerpání fondu                                                  |       |         | 238 129,10          |
|        | 1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření                      |       |         |                     |
|        | 2. Úhrada sankcí                                               |       |         |                     |
|        | 3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele        |       |         |                     |
|        | 4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady |       |         |                     |
|        | 5. Ostatní čerpání                                             |       |         | 238 129,10          |
| D.IV.  | Konečný stav fondu                                             |       |         | 665 174,77          |

## Investiční fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a další osoby

| Číslo  | Název                                                                     | Položka | BĚŽNE ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|---------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| F.I.   | Počáteční stav fondu k 1.1.                                               |         | 2 194 828,39        |
| F.II.  | Tvorba fondu                                                              |         | 1 891 297,70        |
|        | 1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku              |         | 224 456,00          |
|        | 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 |         | 1 666 841,70        |
|        | 7. Převody z rezervního fondu                                             |         |                     |
| F.III. | Čerpání fondu                                                             |         | 1 858 939,50        |
|        | 1. Financování investičních výdajů                                        |         | 1 702 939,50        |
|        | 2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček                                  |         |                     |
|        | 3. Odvod do rozpočtu zřizovatele                                          |         | 156 000,00          |
|        | 4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku          |         |                     |
| F.IV.  | Konečný stav fondu                                                        |         | 2 227 186,59        |

**G. Stavby**

| Číslo<br>položky | Název položky                          | ÚČETNÍ OBDOBÍ |               |               | MINULÉ        |
|------------------|----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  |                                        | BĚŽNÉ         |               | NETTO         |               |
|                  |                                        | BRUTTO        | KOREKCE       |               |               |
| G.               | Stavby                                 | 41 936 773,30 | 13 215 694,20 | 28 721 079,10 | 28 160 345,10 |
| G.1.             | Bytové domy a bytové jednotky          |               |               |               |               |
| G.2.             | Budovy pro služby obyvatelstvu         | 41 760 313,30 | 13 209 796,20 | 28 550 517,10 | 27 986 243,10 |
| G.3.             | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky |               |               |               |               |
| G.4.             | Komunikace a veřejné osvětlení         | 176 460,00    | 5 898,00      | 170 562,00    | 174 102,00    |
| G.5.             | Jiné inženýrské sítě                   |               |               |               |               |
| G.6.             | Ostatní stavby                         |               |               |               |               |

**H. Pozemky**

| Číslo položky | Název položky                     | ÚČETNÍ OBDOBÍ |         |              | MINULÉ       |
|---------------|-----------------------------------|---------------|---------|--------------|--------------|
|               |                                   | BĚŽNÉ         |         | NETTO        |              |
|               |                                   | BRUTTO        | KOREKCE |              |              |
| H.            | Pozemky                           | 3 298 859,26  |         | 3 298 859,26 | 3 298 859,26 |
| H.1.          | Stavební pozemky                  |               |         |              |              |
| H.2.          | Lesní pozemky                     |               |         |              |              |
| H.3.          | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 1 279 832,30  |         | 1 279 832,30 | 1 765 178,01 |
| H.4.          | Zastavěná plocha                  | 2 019 026,96  |         | 2 019 026,96 | 1 533 681,25 |
| H.5.          | Ostatní pozemky                   |               |         |              |              |

**I. Doplnující informace k položce "A. II.1. 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. Doplnující informace k položce "B. II.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|---------------|---------------|--------|
|               |               | BĚŽNÉ         | MINULÉ |

**J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou**

- J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64
- J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou

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

Poznámka

- 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 uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datum poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele vešleli 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 úplné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručitel 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 výtčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.



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

| Číslo sloupce  | Poznámka                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1              | Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2              | Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotku 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         | Předpokládání nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.                                                                                                                                                                                                                         |
| 9 až 12        | Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 13             | Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 14 a 15        | Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 16, 18, 20, 22 | Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.                                                                                                                                   |
| 17, 19, 21, 23 | Investiční složka platby za dostupnost, neboť vyládě na pořízení majetku v jednotlivých letech.                                                                                                                                                                                                                                             |
| 24             | Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 25 až 29       | Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).                                                                                                                                                                                                                            |

\* Konec sestavy \*

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

**Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2014**

**1. Úvod**

Závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31.12.2014 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 13.10.2014.

**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 31.12.2014 je zpracována v textové části jako přehled účtů s evidovaným zůstatkem k 31.12.2014 vč. stručného komentáře. V příloze této zprávy je přehled rozvahových a podrozvahových účtů včetně těch, které vykazovaly k 31.12.2014 částku 0, avšak během roku byl na nich evidován pohyb. Další přílohou je výpis z katastru nemovitostí, kopie výpisů z bankovních účtů k 31.12.2014 (výpis z bankovního účtu pro veřejnou sbírku ze dne 19.12.2014) a samostatný rozbor všech bankovních účtů k 31.12.2014.

**2. Specifikace majetku a závazků:**

**Drobný dlouhodobý nehmotný majetek:**

|               |                 |                     |
|---------------|-----------------|---------------------|
|               | účet 018/0000   | 18.181,00 Kč        |
|               | účet 018/0100   | 61.174,00 Kč        |
| <b>Celkem</b> | <b>účet 018</b> | <b>79.355,00 Kč</b> |

**Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku**

účet 078/0000 79.355,00 Kč

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace vykazuje na účtu 018/0000 neomezenou školní multilicenci na výukový program „Zoner Photo Studio 16 pro“ v celkové pořizovací ceně 18.181,-- Kč, pořízenou v prosinci r. 2013 a 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. Celá částka účtu 018 je kryta opravkami vedenými na účtu 078/0000.

**Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný:****Stavby:**

|                |                         |                         |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| Budova školy   | účet 021/0200, 021/0211 | 33.471.413,10 Kč        |
| Sportovní hala | účet 021/0210           | 8.048.900,20 Kč         |
| Garáže         | účet 021/0212           | 240.000,00 Kč           |
| Parkoviště     | účet 021/0400           | 176.460,00 Kč           |
| <b>Celkem</b>  | <b>účet 021</b>         | <b>41.936.773,30 Kč</b> |

Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace zhodnotilo v roce 2014 budovu školy částkou 717.950,-- Kč, z toho 682.718,00 Kč bylo investováno do nových laboratoří z prostředků projektu „Přírodovědné a technické vzdělávání v Ústeckém kraji“. Částka 35.232,00 Kč byla vynaložena z vlastních zdrojů.

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

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

**Oprávky ke stavbám:**

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| účet 081/0200,0201,0400 | 13.215.694,20 Kč |
|-------------------------|------------------|

**Samostatné movité věci a soubory movitých věcí:**

|               |                 |                        |
|---------------|-----------------|------------------------|
|               | účet 022/0000   | 812.502,20 Kč          |
|               | účet 022/0011   | 1.215.708,30 Kč        |
|               | účet 022/0012   | 852.989,50 Kč          |
| <b>Celkem</b> | <b>účet 022</b> | <b>2.881.200,00 Kč</b> |

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí evidované na účtu 022/0012 byly pořízeny v roce 2014 z investičních prostředků projektu „Přírodovědné a technické vzdělávání v Ústeckém kraji“.

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

**Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí:**

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| účet 082/0000,0001 | 1.310.458,30 Kč |
|--------------------|-----------------|

**Drobný dlouhodobý hmotný majetek:**

|                                          |               |                         |
|------------------------------------------|---------------|-------------------------|
| DDHM do 40.000,-- Kč                     | účet 028/0000 | 6.421.722,92 Kč         |
| DDHM pořízený z projektu „PTVÚK“         | účet 028/0008 | 3.211.973,50 Kč         |
| DDHM pořízený z projektu „Moderní škola“ | účet 028/0009 | 947.702,33 Kč           |
| DDHM do 500,-- Kč                        | účet 028/0010 | 201.920,87 Kč           |
| Učební pomůcky                           | účet 028/0011 | 3.149.804,31 Kč         |
| DDHM - ostatní                           | účet 028/0012 | 14.174,00 Kč            |
| DDHM pořízený z FKSP                     | účet 028/0013 | 3.999,00 Kč             |
| <b>CELKEM</b>                            |               | <b>13.951.296,93 Kč</b> |

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

**Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku:**

účet 088/0000 13.951.296,93 Kč

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku kryjí pořizovací cenu drobného dlouhodobého hmotného majetku v plné výši.

**Pozemky:** účet 031/0400,0401,0500,0501,0502 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 55.001,22 Kč

Byla provedena fyzická inventura zboží na skladě. Stav fyzické inventury odpovídá provedené dokladové inventarizaci k 31.12.2014. Jedná se o stav publikací o Gymnáziu, Chomutov, vedený na skladě k 31.12.2014.

**Bankovní účty**

|                   |                                         |                 |
|-------------------|-----------------------------------------|-----------------|
| <b>Běžný účet</b> | účet 241/0010                           | 2.027.542,00 Kč |
|                   | účet 241/0020 (fond odměn)              | 36.809,00 Kč    |
|                   | účet 241/0030 (investiční fond)         | 26.390,91 Kč    |
|                   | účet 241/0040 (rezervní fond)           | 665.174,77 Kč   |
|                   | účet 241/0050 (projekt „Moderní škola“) | 0,00 Kč         |

**Celkem stav na účtu 2110950217/0100** 2.755.916,68 Kč

**Běžný účet** účet 241/0060 (projekt PTVÚK) 368.653,50 Kč

**Celkem stav na účtu 107-5441420257/0100** 368.653,50 Kč

**Běžný účet** účet 241/0070 (kurzy) 601.032,62 Kč

**Celkem stav na účtu 107-3202880257/0100** 601.032,62 Kč

**Celkem stav na běžných účtech:**

2.755.916,68 Kč

368.653,50 Kč

601.032,62 Kč

**Celkem stav na běžných účtech** 3.725.602,80 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 243/0010****31.963,00 Kč**

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

**Běžný účet – veřejná sbírka****účet 245/0010****0,00 Kč**

Bankovní účet 20300297/0100 určený pro konání veřejné sbírky byl k datu 17.12.2014 zrušen. Uvedené je doloženo výpisem z bankovního účtu ze dne 19.12.2014.

**Pokladna:****Pokladna k hlavní činnosti****účet 261/0100****38.868,00 Kč****Celkem****38.868,00 Kč**

Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá provedené fyzické inventuře pokladny k 31.12.2014.

**Ceniny:****účet 263/0030****548,00 Kč**

Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá provedené fyzické inventuře cenin k 31.12.2014.

**Pohledávky:****Odběratelé:****účet 311/0000****28.826,25 Kč**

Byla provedena dokladová inventarizace pohledávek. Všechny vykazované pohledávky byly k 31.12.2014 ve splatnosti a není předpoklad, že by nebyly uhrazeny.

**Krátkodobé poskytnuté zálohy:****účet 314/0310****720,00 Kč****účet 314/0340****23.240,00 Kč****účet 314/0350****100.000,00 Kč****účet 314****123.960,00 Kč**

Byla provedena dokladová inventarizace krátkodobých poskytnutých záloh. Jedná se o zálohy na dodávky plynu (720,00 Kč), stočné, nevyúčtované do 31.12.2014 (23.240,00 Kč) a zálohy na lyžařský kurz v částce 100.000,-- Kč realizovaný v roce 2015.

**Závazky:****Dodavatelé****účet 321/0000****92.133,51 Kč**

Byla provedena dokladová inventarizace účtu závazků k dodavatelům. Jedná se o závazky, které jsou k 31.12.2014 ve splatnosti.

**Krátkodobé přijaté zálohy****účet 324/0320****10.500,00 Kč****účet 324/0321****25.764,00 Kč****Celkem****účet 324****36.264,00 Kč**

Byla provedena dokladová inventarizace krátkodobých přijatých záloh. Na účtu 324/0320 jsou evidovány přijaté zálohy z titulu služeb souvisejících s pronájmem školního bytu, které budou vyúčtovány v roce 2015. Na účtu 324/0321 jsou evidovány přijaté zálohy z partnerství

na projektu „Dotyková zařízení“, kde je Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace partnerem příjemce Univerzity J. E. Purkyně v Ústí nad Labem. Tento projekt bude ukončen a zúčtován v roce 2015.

**Zaměstnanci:** účet 331 1.136.961,00 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace závazků k zaměstnancům. Jedná se o předpis ke mzdám za 12/2014. Uhrazeno v lednu 2015.

**Zúčtování s institucemi zdravotního a sociálního pojištění:**

|                                    |                 |                      |
|------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Sociální pojištění - zaměstnanci   | účet 336/0200   | 91.256,00 Kč         |
| Sociální pojištění - zaměstnavatel | účet 336/0210   | 350.897,00 Kč        |
| <b>Celkem</b>                      | <b>účet 336</b> | <b>442.153,00 Kč</b> |

|                                     |                 |                      |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------|
| Zdravotní pojištění - zaměstnanci   | účet 337/0100   | 63.184,00 Kč         |
| Zdravotní pojištění - zaměstnavatel | účet 337/0110   | 126.324,00 Kč        |
| <b>Celkem</b>                       | <b>účet 336</b> | <b>189.508,00 Kč</b> |

Byla provedena dokladová inventarizace závazků z titulu zúčtování s institucemi zdravotního a sociálního pojištění. Jedná se o předpis ke mzdám za 12/2014. Uhrazeno v lednu 2015.

**Daň z příjmů:** účet 341 4.870,00 Kč (+)

Byla provedena dokladová inventarizace účtu 341. Zálohová povinnost na úhradu daně z příjmů na rok 2014 byla provedena ve dvou částkách (2 x 12.600,-- Kč), celkem 25.200,-- Kč. Daňová povinnost z titulu daně z příjmů za rok 2014 činí 20.330,-- Kč. Z tohoto důvodu je evidována pohledávka z titulu daně z příjmů v částce 4.870,-- Kč.

|                               |               |                      |
|-------------------------------|---------------|----------------------|
| <b>Daň zálohová:</b>          | účet 342/0100 | 173.086,00 Kč        |
| <b>Daň srážková:</b>          | účet 342/0110 | 6.388,00 Kč          |
| <b>Jiné přímé daně celkem</b> |               | <b>179.474,00 Kč</b> |

Byla provedena dokladová inventarizace zálohové a srážkové daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti. Jedná se o předpis ke mzdám za 12/2014. Uhrazeno v lednu 2015.

**Ostatní krátkodobé pohledávky:**

účet 377/0300 25.764,00 Kč

Na účtu 377/0300 je zachycen předpis nároku na dotaci z partnerství Gymnázia, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace na projektu „Dotyková zařízení“. Příjemcem je Univerzita J. E. Purkyně v Ústí nad Labem. Tento projekt bude ukončen a zúčtován v roce 2015.

|                                    |                 |                      |
|------------------------------------|-----------------|----------------------|
| <b>Ostatní krátkodobé závazky:</b> | účet 378/0210   | 0,05 Kč (+)          |
|                                    | účet 378/0300   | 18.612,00 Kč         |
|                                    | účet 378/0303   | 21.600,00 Kč         |
|                                    | účet 378/0304   | 20.640,00 Kč         |
|                                    | účet 378/0305   | 11.904,00 Kč         |
|                                    | účet 378/0307   | 497.500,00 Kč        |
| <b>Celkem</b>                      | <b>účet 378</b> | <b>570.255,95 Kč</b> |



Na účtu 378/0210 je evidován kladný zůstatek 0,05 Kč z titulu srážkové daně z připsaného bankovního úroku na účtu FKSP. Bude vypořádáno v lednu 2015.

Na účtu 378/0300 je veden zůstatek ve výši 18.612,-- Kč z titulu zákonného pojištění (Kooperaiva) za čtvrté čtvrtletí roku 2014. Vypořádáno v lednu 2015.

Částky vedené na účtu 378/0303, 378/0304 a 378/0307 jsou přijatými zálohami na kurzy konané v roce 2015.

Na účtu 378/0305 je evidován závazek z titulu exekuce na plat zaměstnance školy.

|                                 |                 |                     |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>Náklady příštích období:</b> | <b>účet 381</b> | <b>57.638,42 Kč</b> |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|

Byla provedena dokladová inventarizace nákladů příštích období. Stav odpovídá hodnotě vykazované v účetnictví organizace k 31.12.2014.

|                                |                 |                     |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>Výnosy příštích období:</b> | <b>účet 384</b> | <b>17.106,67 Kč</b> |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|

Byla provedena dokladová inventarizace výnosů příštích období. Jedná se o výnosy roku 2015.

|                              |                      |                        |
|------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Dohadné účty aktivní:</b> | <b>účet 388/0036</b> | <b>8.089.397,96 Kč</b> |
|                              | <b>účet 388/0039</b> | <b>17.822,00 Kč</b>    |
| <b>Celkem</b>                | <b>účet 388</b>      | <b>8.107.219,96 Kč</b> |

Byla provedena dokladová inventarizace dohadných účtů aktivních k 31.12.2014.

Jedná se o částku dohadné položky aktivní z titulu dotace na projekt pod registračním č. projektu CZ.1.07/1.1.00/44.0005 (účet 388/0036) s názvem „Přírodovědné a technické vzdělávání Ústeckého kraje“ ve výši 8.089.397,96 Kč (ukončení projektu v roce 2015) a o částku dohadné položky 17.822,00 Kč z partnerství na projektu „Dotyková zařízení“. Příjemcem je Univerzita J. E. Purkyně v Ústí nad Labem. Tento projekt bude ukončen a zúčtován v roce 2015.

|                              |                               |                     |
|------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| <b>Dohadné účty pasivní:</b> | <b>účet 389/0031 (plyn)</b>   | <b>1.346,20 Kč</b>  |
|                              | <b>účet 389/0032 (teplo)</b>  | <b>16.587,44 Kč</b> |
|                              | <b>účet 389/0034 (stočné)</b> | <b>23.240,00 Kč</b> |
| <b>Celkem</b>                | <b>účet 389</b>               | <b>41.173,64 Kč</b> |

Byla provedena dokladová inventarizace dohadných účtů pasivních k 31.12.2014. Jedná se o nevyúčtované dodávky plynu, nevyúčtovaný rozdíl změny ceny za dodávky tepla realizované v roce 2014 a nevyúčtované stočné.

|                               |                      |                            |
|-------------------------------|----------------------|----------------------------|
| <b>Jmění účetní jednotky:</b> | <b>účet 401/0400</b> | <b>1.535.707,50 Kč (+)</b> |
|                               | <b>účet 401/0401</b> | <b>1.536.573,30 Kč</b>     |
|                               | <b>účet 401/0402</b> | <b>35.232,00 Kč</b>        |
|                               | <b>účet 401/0901</b> | <b>32.019.740,56 Kč</b>    |
|                               | <b>účet 401/0902</b> | <b>1.920.931,50 Kč (+)</b> |
| <b>Celkem</b>                 | <b>účet 401</b>      | <b>30.134.906,86 Kč</b>    |

Byla provedena dokladová inventarizace jmění účetní jednotky. Vykazované pohyby na účtu 401 v roce 2014 odpovídají hodnotě vykazovaných odpisů dlouhodobého hmotného majetku, pořízeným investicím a převodům na účet 403 z titulu investičních transferů.

**Transfery na pořízení dlouhodobého majetku**

|  |                      |                        |
|--|----------------------|------------------------|
|  | <b>účet 403/0300</b> | <b>1.535.707,50 Kč</b> |
|  | <b>účet 403/0302</b> | <b>131.134,20 Kč</b>   |

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci k 31.12.2014

Strana 6 (celkem 9)

|               |                 |                        |
|---------------|-----------------|------------------------|
|               | účet 403/0500   | 7.966,68 Kč (+)        |
| <b>Celkem</b> | <b>účet 403</b> | <b>1.658.875,02 Kč</b> |

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

Na účtu 403/0301 je evidována částka odpisů z investičního transferu získaného z uvedeného projektu.

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.

|                    |                      |                     |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Fond odměn:</b> | <b>účet 411/0300</b> | <b>36.809,-- Kč</b> |
|--------------------|----------------------|---------------------|

Byla provedena dokladová inventarizace stavu fondu odměn. Vzhledem ke skutečnosti, že fond odměn nebyl v roce 2014 čerpán, odpovídá stav k 31.12.2014 jeho počátečnímu stavu. Fond odměn je kryt v plné výši finančními prostředky na běžném účtu organizace.

|                                             |                 |                     |
|---------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>Fond kulturních a sociálních potřeb:</b> | účet 412/0100   | 34.976,05 Kč        |
|                                             | účet 412/0110   | 160.309,00 Kč       |
|                                             | účet 412/0230   | 44.045,00 Kč (+)    |
|                                             | účet 412/0231   | 37.790,00 Kč (+)    |
|                                             | účet 412/0240   | 35.459,00 Kč (+)    |
|                                             | účet 412/0260   | 38.000,00 Kč (+)    |
|                                             | účet 412/0290   | 3.999,00 Kč (+)     |
| <b>Celkem</b>                               | <b>účet 412</b> | <b>35.992,05 Kč</b> |

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 31.12.2014 vykazuje zůstatek 31.963,00 Kč. Rozdíl v částce 4.029,05 Kč představuje přiděl do FKSP uhrazený na účet FKSP v lednu 2015 v celkové výši 13.528,00 Kč, faktury z titulu čerpání FKSP hrazené z účtu FKSP v lednu 2015 v souhrnné částce 9.499,-- Kč a srážkovou daň z připsaného úroku vrácenou na účet FKSP v lednu 2015 v částce 0,05 Kč.

#### **Rezervní fond**

|               |                 |                      |
|---------------|-----------------|----------------------|
|               | účet 413/0500   | 255.771,46 Kč        |
|               | účet 413/0513   | 84.798,72 Kč         |
| <b>Celkem</b> | <b>účet 413</b> | <b>340.570,18 Kč</b> |
|               | účet 414/0500   | 338.357,39 Kč        |
|               | účet 414/0520   | 194.376,30 Kč        |
|               | účet 414/0550   | 30.000,00 Kč         |
|               | účet 414/0650   | 238.129,10 Kč (+)    |
| <b>Celkem</b> | <b>účet 414</b> | <b>324.604,59 Kč</b> |
| <b>Celkem</b> | <b>účet 413</b> | <b>340.570,18 Kč</b> |
| <b>Celkem</b> | <b>účet 414</b> | <b>324.604,59 Kč</b> |
| <b>Celkem</b> |                 | <b>665.174,77 Kč</b> |



Byla provedena dokladová inventarizace stavu rezervního fondu. Stav vykazovaný v účetnictví odpovídá stavu dokladové inventarizace. Finanční krytí rezervního fondu je zachyceno stavem účtu 241/0040 v částce 665.174,77 Kč.

|                        |                 |                        |
|------------------------|-----------------|------------------------|
| <b>Investiční fond</b> | účet 416/0300   | 2.194.828,39 Kč        |
|                        | účet 416/0310   | 216.489,32 Kč          |
|                        | účet 416/0311   | 7.966,68 Kč            |
|                        | účet 416/0350   | 1.535.707,50 Kč        |
|                        | účet 416/0351   | 131.134,20 Kč          |
|                        | účet 416/0461   | 1.535.707,50 Kč (+)    |
|                        | účet 416/0462   | 35.232,00 Kč (+)       |
|                        | účet 416/0463   | 132.000,00 Kč (+)      |
|                        | účet 416/0490   | 156.000,00 Kč (+)      |
| <b>Celkem</b>          | <b>účet 416</b> | <b>2.227.186,59 Kč</b> |

Stav investičního fondu je krytý částkou 26.390,91 Kč, což je zachyceno v účetnictví školy na samostatném analytickém účtu 241/0030. Částka 7.966,68 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.

**Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery účet 472/0301** 8.089.397,96 Kč

Byla provedena dokladová inventarizace stavu dlouhodobých přijatých záloh na transfery k 31.12.2014.

Jedná se o zálohu na dotaci na projekt pod registračním č. projektu CZ.1.07/1.1.00/44.0005 (účet 388/0036) s názvem „Přírodovědné a technické vzdělávání Ústeckého kraje“ v celkové výši 8.089.397,96 Kč (ukončení projektu v roce 2015).

**Výsledek hospodaření běžného účetního období**

|                                                                           |                 |                        |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|
|                                                                           | <b>účet 493</b> | <b>369.569,69 Kč</b>   |
| <b>Podrozvahové účty</b>                                                  |                 |                        |
| <b>Účet 901- drobný dlouhodobý nehmotný majetek pod limit 7 tis. Kč</b>   |                 | <b>81.458,25 Kč</b>    |
| <b>Účet 902- drobný dlouhodobý hmotný majetek pod limit 3 tis. Kč</b>     |                 | <b>798.763,52 Kč</b>   |
| <b>Účet 903 – ostatní majetek</b>                                         |                 | <b>2.094.259,77 Kč</b> |
| <b>z toho:</b>                                                            |                 |                        |
| Inventarizační evidence učebnic                                           |                 | 372.033,27 Kč          |
| Evidence porostů                                                          |                 | 1.532.256,50 Kč        |
| Rekonstrukce sportovní haly hrazená zřizovatelem                          |                 | 189.970,00 Kč          |
| <b>Účet 968- Dlouhodobé podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku</b> |                 | <b>- 540.891,04 Kč</b> |
| <b>Z toho:</b>                                                            |                 |                        |
| Od Sdružení příznivců Gymnázia Chomutov, o.s.                             |                 | - 113.462,04 Kč        |
| Od Sdružení přátel Gymnázia Chomutov, o.p.s. v likvidaci                  |                 | - 381.429,00 Kč        |
| Od společnosti NON STOP SERVIS s.r.o.                                     |                 | - 46.000,00 Kč         |
| <b>Účet 974- Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv</b>              |                 | <b>- 104.749,90 Kč</b> |
| <b>Z toho:</b>                                                            |                 |                        |
| Operativní leasing kopírky CANON                                          |                 | - 104.749,90 Kč        |
| <b>Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům (999)</b>                       |                 | <b>2.328.840,60 Kč</b> |

### 3. Závěr:

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

Při provádění inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2014 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 13.10.2014 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014 včetně jmenování inventarizačních komisí).

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

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

#### 3.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo v rámci organizační porady konané dne 21.10.2014. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Vnitřní předpis, příkaz ředitele školy ze dne 13.10.2014 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.

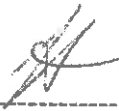
V Chomutově dne 16. ledna 2015  
Předseda inventarizační komise:

  
Mgr. Petr Moule

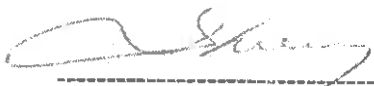
Členové inventarizační komise:

  
Ing. Oksana Zetková

  
Iveta Huňáčková

  
Petr Šorsák

Schválil:

  
Mgr. Bc. Jaroslav Záhradka  
Ředitel školy

Gymnázium, Chomutov  
Moctavská 3008,  
příspěvková organizace  
tel.: 474 824 140  
IČ: 61342645