

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Gymnázium a Střední odborná škola,
Klášterec nad Ohří, Chomutovská 459

IČ: 47792931

Číslo organizace: 2090

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2017
- 2) rozvaha k 31.12.2017
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
- 4) příloha k 31.12.2017
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2017
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2017
- 7) rezervní fond k 31.12.2017
- 8) fond investic k 31.12.2017
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2017
- 10) inventarizační zpráva za r. 2017

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 12.4.2018

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2017 **a udělení výroku k této účetní závěrce**

Provedl jsem audit roční účetní závěrky účetní jednotky **Gymnázium a Střední odborná škola, Klášterec nad Ohří, Chomutovská 459, příspěvková organizace, IČ 47792931** sestavené za účetní období roku 2017 k 31.12.2017. Za sestavení účetní závěrky odpovídá statutární orgán společnosti. Mou úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsem provedl v souladu s ustanoveními zákona o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti hodnot, údajů a informací uvedených v účetní závěrce se zaměřením zejména na položky pro auditovanou společnost hodnotově významné. Dále pak zahrnuje posouzení účetních postupů a významných odhadů provedených účetní jednotkou a rovněž posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Jsem přesvědčen, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku.

Podle mého názoru **účetní závěrka za rok 2017 podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace účetní jednotky k 31.12.2017 a výsledku hospodaření za rok 2017** v souladu se zákonem o účetnictví a navazujícími zákonnými předpisy. V souladu s obsahem příslušných prováděcích dokumentů Komory auditorů ČR v platném znění vyjadřuji :

výrok bez výhrad

Účetní jednotka vykazuje k 31.12.2017 úhrnnou hodnotu **čistých aktiv ve výši 16.473tis.Kč,** **cizích zdrojů ve výši 2.814tis.Kč** a **hospodářský výsledek zisk ve výši +321tis.Kč.**

V Chomutově, dne 19.února 2018



.....
Ing. Libor Hlava
auditor Komory auditorů
č. oprávnění 1729
Malkovského 602, Praha 9
PSČ 199 00

Přílohy :

1. Rozvaha k 31.12.2017
2. Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
3. Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017

@ 06509/2018

**ROZVAHA**

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 47792931

Název: Gymnázium a Střední odborná škola

Sešavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

Chomutovská 459

obec

Kláštevec nad Ohří

PSČ, pošta

43151

Místo podnikání

ulice, č.p.

Chomutovská 459

obec

Kláštevec nad Ohří

PSČ, pošta

43151

Údaje o organizaci

identifikační číslo

47792931

právní forma

příspěvková organizace

zřizovatel

Ústecký kraj

Předmět podnikání

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE

065000

Kontaktní údaje

telefon

474 372 236

fax

474 376 047

e-mail

ekonom@gymkl.cz

WWW stránky

www.gymkl.cz

Razítko účetní jednotky

GYMNÁZIUM A STŘEDNÍ ODBORNÁ ŠKOLA,
Kláštevec nad Ohří, Chomutovská 459,
příspěvková organizace
IČO: 477 92 931 PSČ: 431 51
Tel., fax: 474 376 047 ③

Osoba odpovědná za účetnictví

Marcela Bulínová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Jaroslava Kovandová

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sešavení (datum, čas): 15.02.2018, 9h14m36s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období				Minulé
			Brutto	Bežné	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			29 726 361,86	13 253 755,21	16 472 606,65	15 502 283,06	
A. Stálá aktiva							
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			24 473 655,62	13 253 755,21	11 219 900,41	11 202 500,41	
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			598 986,10	598 986,10			
2. Software			012				
3. Ocenitelná práva			013				
4. Povolenky na emise a preferenční limity			014				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			015				
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			018	598 986,10	598 986,10		
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			019				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			041				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určen k prodeji			051				
10. Dlouhodobý hmotný majetek			035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			23 874 669,52	12 654 769,11	11 219 900,41	11 202 500,41	
1. Pozemky			031	3 316 296,00	3 316 296,00	3 067 116,00	
2. Kulturní předměty			032				
3. Stavby			021	8 929 991,85	1 853 893,00	7 076 098,85	
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí			022	4 118 719,75	3 291 214,19	827 505,56	
5. Pěstitelské celky trvalých porostů			025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek			028	7 509 661,92	7 509 661,92		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			042				
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek			052				
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			036				
III. Dlouhodobý finanční majetek							
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			061				
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			062				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			063				
5. Termínované vklady dlouhodobé			068				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek			069				
IV. Dlouhodobé pohledávky							
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé			462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů			464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy			465				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky			469				
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery			471				

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korkece	
B. Oběžná aktiva						
I. Zásoby			5 252 706,24	5 252 706,24		4 299 782,65
1.	Pořízení materiálu	111	106 795,43	106 795,43		84 643,02
2.	Materiál na skladě	112	106 795,43			
3.	Materiál na cestě	119		106 795,43		
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			244 634,89	244 634,89		130 295,81
1.	Odebřatelé	311	12 190,00	12 190,00		8 666,70
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	190 287,89	190 287,89		70 866,89
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	42 157,00	42 157,00		40 762,22
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				10 000,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek			4 901 275,92	4 901 275,92		4 084 843,82
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	4 850 879,67			3 982 577,59
10.	Běžný účet FKSP	243	26 648,25			84 245,23
15.	Ceniny	263	1 000,00			
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	22 748,00			18 021,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		Období	
		Běžné	Mínulé		
PASIVA CELKEM				16 472 606,65	15 502 283,06
C. Vlastní kapitál					
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky					
1.	Jmění účetní jednotky	401	11 226 419,85	11 209 019,85	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	9 877 186,85	9 805 967,85	
4.	Kurzové rozdíly	405	1 349 233,00	1 403 052,00	
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406			
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy předcházejících účetních období	408			
II. Fondy účetní jednotky					
1.	Fond odměn	411	2 111 235,48	1 887 344,44	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	198 287,97	198 287,97	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	41 186,08	86 338,34	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	1 789 805,84	1 560 723,54	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	81 955,59	41 994,59	
III. Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	321 080,38	229 082,30	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	321 080,38	229 082,30	
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432			
D. Cizí zdroje					
I. Rezervy					
1.	Rezervy	441	2 813 870,94	2 176 836,47	
II. Dlouhodobé závazky					
1.	Dlouhodobé úvěry	451			
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455			
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459			
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472			
III. Krátkodobé závazky					
1.	Krátkodobé úvěry	281	2 813 870,94	2 176 836,47	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5.	Dodavatelé	321	164 321,10	131 272,47	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324			
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10.	Zaměstnanci	331	1 280 708,00	1 045 517,00	

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet		Období	
				Běžné	Mínulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
12.	Sociální zabezpečení	336	525 682,00		417 956,00
13.	Zdravotní pojištění	337	225 306,00		179 324,00
14.	Důchodové spoření	338			
15.	Daň z příjmů	341			
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	342	231 784,00		173 807,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343			
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345			
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347			
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	1 000,00		10 000,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	28 412,84		
35.	Výdaje příštích období	383			
36.	Výnosy příštích období	384	30 720,00		
37.	Dohadné účty pasivní	389	196 646,00		99 981,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	129 291,00		118 979,00
		* Konec sestavy *			



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 47792931

Název: Gymnázium a Střední odborná škola

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Chomutovská 459
obec Klášterec nad Ohří
PSČ, pošta 43151

Jedná o organizaci

identifikační číslo 47792931
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Ústecký kraj

Kontaktní údaje

telefon 474 372 236
fax 474 376 047
e-mail ekonom@gymkl.cz
WWW stránky www.gymkl.cz

Osoba odpovědná za účetnictví

Marcela Buřínová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 15.02.2018, 9h17m53s

Místo podnikání

ulice, č.p. Chomutovská 459
obec Klášterec nad Ohří
PSČ, pošta 43151

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE 065000

Razítko účetní jednotky

GYMNÁZIUM A STŘEDNÍ ODBORNÁ ŠKOLA,
Klášterec nad Ohří, Chomutovská 459,
příspěvková organizace
IČO: 477 92 931 PSČ: 431 51
Tel., fax: 474 376 047

Statutární zástupce

Ing. Jaroslava Kovandová
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Číslo
položky

Syntetický
účet

Běžné období
Hlavní činnost
1

Hospodářská činnost
2

Minulé období
Hlavní činnost
3

Hospodářská činnost
4

A. Náklady celkem

I. Náklady z činnosti		23 599 305,60	415 287,80	22 317 610,16	304 421,28
1. Spotřeba materiálu	501	1 367 143,73	167 873,00	1 663 415,18	128 436,20
2. Spotřeba energie	502	1 096 544,85	25 531,15	1 193 270,26	21 612,74
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	24 222,65	853,35	58 399,43	592,26
4. Prodané zboží	504				
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6. Aktivace oběžného majetku	507				
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8. Opravy a udržování	511	386 481,55	541,50	187 532,91	511,40
9. Cestovné	512	48 699,00		27 221,00	
10. Náklady na reprezentaci	513				
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	827 463,86	56 662,30	695 443,01	15 526,28
13. Mzdové náklady	521	14 062 711,00	163 285,00	13 138 973,00	137 231,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	4 743 972,00		4 427 175,00	
15. Jiné sociální pojištění	525	57 150,15		51 528,00	
16. Zákonné sociální náklady	527	307 889,69	541,50	234 278,11	511,40
17. Jiné sociální náklady	528				
18. Daň silniční	531				
19. Daň z nemovitostí	532				
20. Jiné daně a poplatky	538			2 000,00	
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	3 000,00			
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	231 780,00		231 776,00	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31. Prodané pozemky	554				
32. Tvorba a zučtování rezerv	555				
33. Tvorba a zučtování opravných položek	556				
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	442 244,26		406 592,95	

15.02.2018 9h17m53s

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

Číslo
položky Název položky

Symetický účet	Běžné období		Minulé období	
	Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4

36. Ostatní náklady z činnosti

549	2,86		5,31	
-----	------	--	------	--

II. Finanční náklady

- Prodané cenné papíry a podíly
- Úroky
- Kurzové ztráty
- Náklady z přecenění reálnou hodnotou
- Ostatní finanční náklady

561				
562				
563				
564				
569				

III. Náklady na transfery

- Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery
- Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery

571				
572				

V. Daň z příjmů

- Daň z příjmů
- Dodatečně odvozy daně z příjmů

591				
595				

B. Výnosy celkem**I. Výnosy z činnosti**

- Výnosy z prodeje vlastních výrobků
- Výnosy z prodeje služeb
- Výnosy z pronájmu
- Výnosy z prodaného zboží
- Jiné výnosy z vlastních výkonů
- Smluvní pokuty a úroky z prodlení
- Jiné pokuty a penále
- Výnosy z vyřazených pohledávek
- Výnosy z prodeje materiálu
- Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku
- Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků
- Výnosy z prodeje pozemků
- Čerpání fondů
- Ostatní výnosy z činnosti

601	1 154 825,00	518 737,00	1 247 285,30	434 096,00
602	1 005 975,00	518 737,00	979 296,00	434 096,00
603	148 850,00		156 687,70	
604				
609				
641				
642				
643				
644				
645				
646				
647				
648				
649				

II. Finanční výnosy

- Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů
- Úroky

661	4 889,62		4 199,44	
662				

15.02.2018 0h17m53s

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

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
			22 657 222,16		21 165 533,00	
IV. Výnosy z transferů						
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	22 657 222,16		21 165 533,00	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		217 631,18	103 449,20	99 407,58	129 674,72
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		217 631,18	103 449,20	99 407,58	129 674,72
		* Konec sestavy *				



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 47792931

Název: Gymnázium a Střední odborná škola

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Chomutovská 459
obec Klášterec nad Ohří
PSČ, pošta 43151

Údaje o organizaci

identifikační číslo 47792931
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Ústecký kraj

Kontaktní údaje

telefon 474 372 236
fax 474 376 047
e-mail ekonom@gymkl.cz
WWW stránky www.gymkl.cz

Osvědčení odpovědnosti ze účetnictví

Marcela Bulínová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 15.02.2018, 9h19m 7s

Místo podnikání

ulice, č.p. Chomutovská 459
obec Klášterec nad Ohří
PSČ, pošta 43151

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE 065000

Razítko účetní jednotky

GYMNÁZIUM A STŘEDNÍ ODBORNÁ ŠKOLA,
Klášterec nad Ohří, Chomutovská 459,
příspěvková organizace
IČO: 477 92 931 PSČ: 431 51
Tel., fax: 474 376 047

Statutární zástupce

Ing. Jaroslava Kovandová
Podpisový záznam statutárního
orgánu

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

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

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ		
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky					
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	3 888 609,27	3 828 432,07	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	261 409,58	231 372,58	
3.	Výřazené pohledávky	905	3 173 729,69	3 143 589,49	
4.	Výřazené závazky	906			
5.	Ostatní majetek	909	453 470,00	453 470,00	
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911			
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913			
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914			
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915			
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916			
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924			
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926			
P.IV. Další podmíněné pohledávky					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934			
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941			
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942			
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943			
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944			
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945			
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947			
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948			
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů					
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952			

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet:		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954			
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955			
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956			
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
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			
P.VII.	Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972			
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974			
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod. výkon. nebo soudní	978			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod. výkon. nebo soudní	979			
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednořázkových	981			
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednořázkových	982			
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984			
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985			
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986			
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991			
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992			
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993			
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994			
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999			
				3 888 609,27	3 828 432,07

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	53 819,00	53 815,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce Doplnující informace

Částka

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**K položce** **Doplňující informace****Částka**

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

K položce Doplnující informace

Částka

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**K položce** **Doplňující informace****Částka**

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb		
Číslo	Název	Položka
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
		86 338,34
A.II.	Tvorba fondu	279 415,74
	1. Základní příděl	279 415,74
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
	3. Náhrady škod a pojištná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	324 568,00
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	28 896,00
	3. Rekreace	
	4. Kultura, tělovýchova a sport	
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnuté peněžní dary	90 400,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	205 272,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	41 186,08
	9. Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	

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

Číslo	Název	Polozka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 560 723,54
D.II.	Tvorba fondu		229 082,30
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		229 082,30
	2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		1 789 805,84

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		41 994,59
F.II.	Tvorba fondu		177 961,00
	1. Peněžní prostředky ve výši podpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		177 961,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěšeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		138 000,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		138 000,00
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		81 955,59

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ	MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO
G. Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	8 929 991,85	1 853 893,00	7 076 098,85
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7 846 173,85	1 853 893,00	5 992 280,85
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			6 148 646,85
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení			
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby	1 083 818,00		1 083 818,00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ	MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO
H. Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky	3 316 296,00		3 316 296,00
H.2.	Lesní pozemky	249 180,00		249 180,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha	3 067 116,00		3 067 116,00
H.5.	Ostatní pozemky			

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

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

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

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

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

Číslo	Poznámka
1	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
2	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
3	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
4	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
5	Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podminěného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (účelné 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, neboť úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
8	Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
9	Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
10	Účetní jednotka uveďte číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci; 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky); 3 - Přijaté vklady a depozita; 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

Licence: DR9C

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Poznámky k vyplnění:

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

* Konec sestavy *

Organizace: **Gymnázium a Střední odborná škola, Klášterec nad Ohří, Chomutovská 459**

IČ: 47792931

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2017

Datum zpracování: 23.01.2018

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován včas a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 1.12.2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

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

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

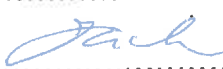
Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur (a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy).

Závěr HIK :

Inventarizace proběhla podle harmonogramu, nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Za HIK:

Předseda: Mgr. Věra Kalauzová podpis 

Člen: Mgr. Jan Zach podpis 

Člen: Mgr. Vojtěch Živnůstka podpis 


.....
Ing. Kovandová Jaroslava – ředitelka školy

GYMNÁZIUM A STŘEDNÍ ODBORNÁ ŠKOLA,
Klášteřec nad Ohří, Chomutovská 458,
příspěvková organizace
IČO: 477 92 931 PSČ: 431 51
Tel./fax: 474 376 047 ③