

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2018

Název příspěvkové organizace: Gymnázium, Roudnice nad Labem,
Havlíčková 175

IČ: 46773754

Číslo organizace: 3170

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

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

Výrok auditora

Auditor konstatuje, že příspěvková organizace má nedostatky v provádění zejména dokladových inventur, což ve své zprávě uvedla i kontrola zřizovatele.

Ostatní skutečnosti

Doporučujeme radě kraje v souladu s § 6 odst. (2) a (3) Vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, **tuto účetní závěrku schválit.**

Dne: 12. 4. 2019

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O PROVĚRCE ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

číslo 1583/2019

Příjemce a určení zprávy/identifikace účetní jednotky

Zpráva o prověrce účetní závěrky k datu 31. 12. 2018 a za rok 2018 na základě Smlouvy o auditorském provedení ověření řádné účetní závěrky ze dne 15. dubna 2015 v příspěvkové organizaci, které je zároveň určena jako příjemci tato zpráva:

název subjektu	:	Gymnázium Roudnice nad Labem, Havlíčkova 175 příspěvková organizace
se sídlem	:	413 11 Roudnice nad Labem, Havlíčkova 175
právní forma	:	příspěvková organizace zřizovatele Ústecký kraj
IČ	:	467 73 754
zřizovatel	:	Ústecký kraj, IČ 708 92 156 Ústí nad Labem, Velká Hradební 3118/48

Příspěvková organizace není zapsána v obchodním rejstříku.

Předmět prověrky

Předmětem výše uvedené smlouvy je ověření účetní závěrky podle mezinárodního auditorského standardu ISRE 2400 – prověrka účetní závěrky za rok 2018, zpracovanou příspěvkovou organizací v souladu s platným právním předpisem, kterým je zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a navazujícími právními předpisy pro vybrané účetní jednotky.

Provedli jsme prověrku přiložené rozvahy uvedené organizace k 31. prosinci 2018 a výkazu zisku a ztráty za rok 2018. Za sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení organizace. Naší odpovědností je vydat zprávu k této účetní závěrce na základě provedené prověrky.

Odpovědnost statutárního orgánu

Za sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, Vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky odpovídá statutární orgán prověřované účetní jednotky. Statutární orgán příspěvkové



organizace je odpovědný za účetnictví organizace, za dodržení povinností uvedených v právních předpisech pro účetnictví pro vybrané účetní jednotky. Zároveň je odpovědný i za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahoval významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Zároveň je povinen zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady. Statutární orgán předal auditorovi prohlášení o dodržení všech povinností.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného ověření závěr ke skutečnostem uvedeným jako Předmět zakázky. Provedli jsme audit účetní závěrky v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, a Mezinárodními auditorskými standardy – auditorský standard ISRE 2400. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu k vydání výroku a ke skutečnosti, že účetnictví příspěvkové organizace neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření vybraných účetních případů nákladů zúčtovaných v účetnictví v návaznosti na dodržení zásady úplnosti, správnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetnictví a posouzení účetních postupů používaných účetní jednotkou. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání našeho výroku. Úlohou auditora je vyjádřit na základě prověrky účetní závěrky závěr o výsledcích provedené prověrky účetní závěrky.

Při přezkoumání bylo dále ověřeno dodržování souladu vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním účetním standardem pro prověrky ISRE 2400. Tento standard požaduje, aby prověrka byla naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků příspěvkové organizace a na analytické postupy provedené ve vztahu k účetním údajům, a prověrka proto poskytuje nižší stupeň ujištění než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě provedené práce jsme nezjistili, zda některé z informací získaných v průběhu prověrky nenaznačují, že prověřovaná účetní závěrka nepodává věrný a poctivý obraz v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví.

Na základě naší prověrky jsme si nepovšimli ničeho, co by nás vedlo k domněnce, že příložená účetní závěrka neposkytuje věrný a poctivý obraz v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví dle platného znění účetních předpisů pro vybrané účetní jednotky jednak zákona o účetnictví, jednak navazujícími účetními předpisy.



Auditor prohlašuje, že při své prověrce nezjistil nic, co by naznačovalo, že údaje vykázané v účetní závěrce příspěvkové organizace k datu 31. 12. 2018 neodpovídají údajům v účetnictví příspěvkové organizace

Aniž bychom modifikovali závěr auditora k prověrce účetní závěrky, konstatujeme že příspěvková organizace má nedostatky v provádění zejména dokladových inventur, což ve své zprávě uvedla i kontrola zřizovatele.

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ AUDITORA

Prohlašujeme, že prověrku jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodním auditorským standardem pro prověrky ISRE 2400 – zakázky spočívající v prověrce účetní závěrky. Nejsou nám známy žádné důvody, které by nás diskvalifikovaly k provádění předmětného auditorského ověření, zejména že nejsme v žádném blízkém vztahu s prověřovaným subjektem.

Zpráva je vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři obdrží objednatel – příspěvková organizace Gymnázium Roudnice nad Labem, Havlíčkova 175, příspěvková organizace, se sídlem v Roudnici nad Labem, jeden je určen k založení do spisu auditora. Zpráva obsahuje celkem tři listy a má jako přílohu účetní závěrku příspěvkové organizace za rok 2018.

V Liberci, dne 6. dubna 2019

za auditorskou společnost O – CONSULT s. r. o.
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 038 :



Ing. Jiří O E H L

auditor odpovědný za zpracování zprávy
a jednatel společnosti



Prověrka účetní závěrky byla provedena:

auditorská firma	:	O – CONSULT s. r. o.
se sídlem	:	460 01 Liberec, Baarova 48/4
osvědčení	:	oprávnění Komory auditorů České republiky pro auditora – právnickou osobu číslo 038
I Č O	:	44 56 74 48
registrace u obchodního soudu:	:	obchodní rejstřík, vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka číslo 2097
telefon	:	485105459, 485102546
fax	:	485102547
e-mail	:	<u>o-consult@o-consult.cz</u>
odpovědný auditor	:	auditor odpovědný za zpracování zprávy: Ing. Jiří O E H L oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 0250

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L

Sídlo: Havlíčkova 175

413 01 Roudnice nad Labem

Právní forma: příspěvková organizace

IČO: 46773754

	1	2	3	4
	OBDOBÍ			
	Syntetický účet	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
Číslo položky	Název položky			
AKTIVA CELKEM				
A.	Stálá aktiva	57 704 902,89	18 853 578,07	35 842 689,98
		53 572 889,46	18 853 578,07	31 089 915,49
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	51 220,60	51 220,60	
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
2.	Software			
3.	Ocenitelná práva			
4.	Povolenky na emise a preferenční limity			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	51 220,60	51 220,60	
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		KOREKCE		NETTO	
		BRUTTO			
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	53 521 668,86	18 802 357,47	34 719 311,39	31 089 915,49
1.	Pozemky	031	324 754,00	324 754,00	324 754,00
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021	46 278 395,37	12 339 483,00	33 938 912,37
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	1 428 286,02	972 641,00	455 645,02
5.	Pěstितelské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	5 490 233,47	5 490 233,47	
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.	Terminované 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			

		OBDOBÍ			
		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
B.	Oběžná aktiva	4 132 013,43		4 132 013,43	4 752 774,49
I.	Zásoby	224 988,60		224 988,60	135 750,02
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112	213 222,93	213 222,93	98 912,21
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	11 765,67	11 765,67	36 837,81
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II.	Krátkodobé pohledávky	697 900,51		697 900,51	827 921,54
1.	Odebíratelé	311			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	26 648,00	26 648,00	28 435,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	400 026,00	400 026,00	485 100,00
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	21 958,93	21 958,93	34 295,00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
30.	Náklady příštích období	381	17 637,58	17 637,58	28 638,54
31.	Příjmy příštích období	385			

4

Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	OBDOBÍ				MINULÉ	
			BĚŽNÉ					
			BRUTTO		NETTO			
32.	Dohadné účty aktivní	388						
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	231 630,00		231 630,00		251 453,00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		3 209 124,32		3 209 124,32		3 789 102,93	
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251						
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253						
3.	Jiné cenné papíry	256						
4.	Termínované vklady krátkodobé	244						
5.	Jiné běžné účty	245						
9.	Běžný účet	241	2 526 824,55		2 526 824,55		3 328 544,06	
10.	Běžný účet FKSP	243	644 354,77		644 354,77		402 341,87	
15.	Ceniny	263						
16.	Peníze na cestě	262						
17.	Pokladna	261	37 945,00		37 945,00		58 217,00	

			1	1	2
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ		MINULÉ
PASIVA CELKEM					
C.	Vlastní kapitál		38 851 324,82	35 842 689,98	
			35 985 524,39	32 768 508,37	
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		34 719 311,39	31 089 915,49	
1.	Jmění účetní jednotky	401	34 719 311,39	31 089 915,49	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403			
4.	Kurzové rozdíly	405			
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406			
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy předcházejících účetních období	408			
II.	Fondy účetní jednotky		685 751,79	1 678 592,88	
1.	Fond odměn	411	20 000,00	20 000,00	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	661 653,65	482 524,59	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	414,80	987 414,80	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414			
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	3 683,34	188 653,49	
III.	Výsledek hospodaření		580 461,21		
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		580 461,21		
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432			
D.	Cizí zdroje		2 865 800,43	3 074 181,61	
I.	Rezervy				
1.	Rezervy				441

		1	2
Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ MINULÉ
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			
		2 865 800,43	3 074 181,61
1. Krátkodobé úvěry		281	
4. Jiné krátkodobé půjčky		289	
5. Dodavatelé		321	99 307,96
7. Krátkodobé přijaté zálohy		324	205 700,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		326	
10. Zaměstnanci		331	1 113 162,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům		333	1 210 430,00
12. Sociální zabezpečení		336	454 295,00
13. Zdravotní pojištění		337	199 452,00
14. Důchodové spoření		338	221 950,00
15. Daň z příjmů		341	
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění		342	171 119,00
17. Daň z přidané hodnoty		343	
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce		345	
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím		347	
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím		349	
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery		374	22 891,00
35. Výdaje příštích období		383	
36. Výnosy příštích období		384	
37. Dohadné účty pasivní		389	537 356,59
38. Ostatní krátkodobé závazky		378	47 826,32

Podpisový záznam:

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM	29 273 165,09	27 911 722,57		74 438,25
I.	Náklady z činnosti	29 273 165,09	27 911 722,57		74 438,25
1.	Spotřeba materiálu	501 2 371 527,81	2 071 269,17		44 135,60
2.	Spotřeba energie	502 1 011 323,89	889 053,25		2 317,44
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503 117 368,50	87 083,84		205,19
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	511 750 880,44	1 402 053,45		1 882,92
9.	Cestovné	512 41 751,00	93 997,00		
10.	Náklady na reprezentaci	513			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			
12.	Ostatní služby	518 497 266,48	755 401,14		132,77
13.	Mzdové náklady	521 17 296 176,00	15 727 843,00		19 167,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524 5 853 143,00	5 332 422,17		6 516,83
15.	Jiné sociální pojištění	525 77 253,00	66 082,50		80,50
16.	Zákonné sociální náklady	527 366 534,87	379 440,74		
17.	Jiné sociální náklady	528			
18.	Daň silniční	531			
19.	Daň z nemovitostí	532			
20.	Jiné daně a poplatky	538 1 000,00	217,00		
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			
23.	Jiné pokuty a penále	542			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543			
25.	Prodaný materiál	544			
26.	Manka a škody	547 922,82			
27.	Tvorba fondů	548			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551 515 567,00	508 524,00		
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552			

Číslo položky	Název položky	1				2				3				4			
		1				2				3				4			
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				MINULÉ				Hlavní činnost				Hlavní činnost			
		Synte	tický	účet		BĚŽNÉ											
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															
36.	Ostatní náklady z činnosti	549															
						6 798,00				4 532,00							
						365 667,99				593 782,01							
						-15,71				21,30							
II. Finanční náklady																	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561															
2.	Úroky	562															
3.	Kurzové ztráty	563															
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564															
5.	Ostatní finanční náklady	569															
III. Náklady na transfery																	
1.	Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571															
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572															
V. Daň z příjmů																	
1.	Daň z příjmů	591															
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595															

Číslo položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Název položky	BĚŽNÉ		MINULÉ	
	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ				
1. Výsledek hospodaření před zdaněním	580 461,21		-1 602,74	1 602,75
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	580 461,21		-1 602,74	1 602,75

Podpisový záznam:

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2019 10:43:02

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L
Sídlo: Havlíčkova 175
413 01 Roudnice nad Labem
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46773754

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			4 411 796,54	32 558,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	17 289,00	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 350 619,54	
3.	Vyřazené pohledávky	905	43 888,00	32 558,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2019 10:43:02

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L
Sídlo: Havlíčkova 175
413 01 Roudnice nad Labem
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46773754

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			229 077,00	229 077,00
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.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968	229 077,00	229 077,00
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.	Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon., výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon., výk. nebo soud.	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 říz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2019 10:43:02

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L

Sídlo: Havlíčkova 175

413 01 Roudnice nad Labem

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 46773754

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	4 182 719,54	-196 519,00

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2019 10:43:02

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L

Sídlo: Havlíčkova 175

413 01 Roudnice nad Labem

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 46773754

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

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

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

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2019 10:43:02

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L
Sídlo: Havlíčkova 175
413 01 Roudnice nad Labem
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46773754

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	482 524,59
A.II.	Tvorba fondu	345 033,42
1.	Základní přiděl	345 033,42
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	165 904,36
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	72 845,00
3.	Rekreace	39 672,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	12 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	41 387,36
A.IV.	Konečný stav fondu	661 653,65

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2019 10:43:02

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L
Sídlo: Havlíčkova 175
413 01 Roudnice nad Labem
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46773754

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	987 414,80
D.II.	Tvorba fondu	
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	
	2. Nespotebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3. Nespotebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary – účelové	
	5. Peněžní dary – neúčelové	
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	987 000,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	987 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	414,80

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2019 10:43:02

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L
Sídlo: Havlíčkova 175
413 01 Roudnice nad Labem
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46773754

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	188 653,49
F.II.	Tvorba fondu	3 502 567,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	515 567,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	2 000 000,00
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného 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	987 000,00
F.III.	Čerpání fondu	3 687 537,15
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	3 265 537,15
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	422 000,00
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	3 683,34

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2019 10:43:02

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L
Sídlo: Havlíčkova 175
413 01 Roudnice nad Labem
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46773754

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	46 278 395,37	12 339 483,00	33 938 912,37	30 298 056,98
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	46 278 395,37	12 339 483,00	33 938 912,37	30 298 056,98
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2019 10:43:02

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L
Sídlo: Havlíčkova 175
413 01 Roudnice nad Labem
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 46773754

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	324 754,00		324 754,00	324 754,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	231 797,00		231 797,00	231 797,00
H.5.	Ostatní pozemky	92 957,00		92 957,00	92 957,00

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2019 10:43:02

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L

Sídlo: Havlíčkova 175

413 01 Roudnice nad Labem

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 46773754

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

I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

- I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64
- I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.1.2019 10:43:02

Název účetní jednotky: Gymnázium Roudnice n/L

Sídlo: Havlíčkova 175

413 01 Roudnice nad Labem

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 46773754

J. Doplnující 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

Podpisový záznam:

Gymnázium, Roudnice nad Labem, Havlíčkova 175, příspěvková organizace

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků v roce 2018

Jednotlivé inventarizace ke dni 31.12.2018 byly provedeny na základě Příkazu ředitele k inventarizaci majetku organizace ze dne 19.11.2018 a stanoveného harmonogramu inventarizačních prací.

Jména a příjmení členů inventarizační komise

Předseda : Mgr. Lukáš Feigl

Zástupce předsedy : Mgr. Petr Dobeš

Členové : Mgr. Kateřina Hrádková, Mgr. Dagmar Antošová, Mgr. Kateřina Lapihusková

Fyzická inventarizace :

Účetní evidence majetku :

V organizaci je zpracovávána inventarizace dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku na PC.

Evidenci majetku zajišťuje referent majetku Zuzana V. Buňatová.

DHNM je rozdělen do jednotlivých souborů : kabinety, třídy, kanceláře, sborovna, technické zázemí, školní jídelna a kuchyně a ostatní místnosti dle místních seznamů.

Správci kabinetů a jednotlivých místností si vedou evidenci DHNM v inventarizačních knihách.

Počátek inventarizačních prací byl stanoven na 28.11.2018 a termín ukončení byl stanoven na 18.1.2019.

Inventarizační práce byly průběžně kontrolovány hospodářkou školy. V inventuře roku 2018 byl harmonogram prací stanovených v Příkazu ředitele k inventarizaci majetku pro rok 2018 dodržen.

Při provádění prací inventarizace tak, jak bylo stanoveno v Příkazu ředitele, nebyly shledány žádné závady.

Organizace ze svého majetku vyřazovala v roce 2018:

- drobný hmotný majetek, a to na základě jeho nefunkčnosti nebo jeho značného opotřebení v celkové výši 651 899,47 Kč, z toho vyřazení majetku ve výši 36 771,- Kč na základě usnesení Rady Ústeckého kraje č. 095/33R/2018 ze dne 24.1.2018.
- samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, a to na základě usnesení Rady Ústeckého kraje č. 117/21R/2017 ze dne 16.8.2017, v celkové výši 62 618,60 Kč.
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek, a to na základě jeho nefunkčnosti nebo jeho značného opotřebení v celkové výši 212 056,80 Kč.
- drobný hmotný majetek, a to na základě změny metodiky účtování 2018 – převod majetku na podrozvahu, v celkové výši 2 777 905,28 Kč.
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek, a to na základě změny metodiky účtování 2018 – převod majetku na podrozvahu, v celkové výši 17 289,- Kč.

Organizace dokončila v roce 2018 technické zhodnocení budovy v celkové výši 4 063 008,39 Kč (z cizích i vlastních zdrojů).

Dokladová inventarizace :

Dokladová inventarizace na předepsaných účtech byla provedena k 31.12.2018 v souladu s Příkazem ředitele.

Dokladovou inventarizaci provedl účetní organizace ve spolupráci se členem DIK v termínu stanoveném harmonogramem inventarizačních prací.

Hodnoty jednotlivých účtů, které byly zjištěny při této dokladové inventarizaci, jsou uvedeny na jednotlivých soupisech dokladové inventarizace ke dni 31.12.2018 a jsou přílohou této zprávy.

Přílohy k jednotlivým soupisům účtů jsou založeny v organizaci, z ekonomických a ekologických důvodů nejsou zasílány společně se zprávou, na požádání budou ke kontrole oskenovány a zaslány elektronicky.

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

Proškolení členů inventarizačních komisí :

Proškolení jmenovaných členů jednotlivých inventarizačních komisí proběhlo dne 21.11.2018 a je doloženo prezenční listinou. Součástí proškolení bylo i seznámení se zásadami dodržení bezpečnosti prováděných úkonů.

Inventarizační činnosti :

Plán inventur byl zpracován včas a byl řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí.

Metodika postupů při provádění inventarizace byla dodržena.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců :

Nebyly zjištěny žádné odchylky od požadovaného stavu.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních :

Při porovnání provedené fyzické inventarizace majetku organizace a účetního stavu majetku nebyly zjištěny inventarizační rozdíly v majetku.

Závěr :

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny, hodnoty byly ověřeny na skutečnost i na účetní stav. U jednotlivých inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za daný majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn též skutečný i účetní stav majetku a závazků organizace a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurním soupisu. Tento inventurní soupis je přílohou závěrečné inventarizační zprávy.

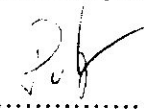
Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory, nebyly shledány rozdíly.

Členové inventarizační komise :

Předseda Mgr. Lukáš Feigl


.....

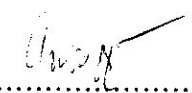
Zástupce předsedy Mgr. Petr Dobeš


.....

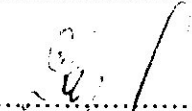
Členové Mgr. Kateřina Hrádková


.....

Mgr. Dagmar Antošová


.....

Mgr. Kateřina Lapihusková


.....

Zpracovala : Bc. Hana Suchá

Dne : 23.1.2019



.....
Mgr. Petr Dobeš, ředitel školy