

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Zápis o provedené inventarizaci majetku

Účetní jednotka: **Opavská kulturní organizace, p.o., Ostrožná 236/46. Opava**

IČ: **75117398**

Datum zpracování: **30.1.2023**

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

- **Inventarizační činnosti:**

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen ředitelkou organizace Mgr. Bc. Evou Týlovou, DiS. dne 30.11.2022. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitro organizační směrnicí.

1.2. Hlavní inventarizační komise a dílčí inventarizační komise

Komise byly jmenovány a schváleny v Plánu inventur na rok 2022. Podpisy všech členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.3. Objekty inventarizace

Inventarizace probíhaly v těchto objektech:

Obecní dům – Ostrožná 236/46, Opava

Dům umění – Pekařská 12, Opava

Kostel sv. Václava – Pekařská 12, Opava

Dukelské kasárny – sklad Opavské kulturní organizace

1.4. Termíny inventarizace

Ke dne 30.11.2022 byly schváleny inventarizační komise a byl schválen plán inventur.

Ke dni 16.12.2022 byly ukončeny změny v operativní evidenci a byly zahájeny práce s přípravou inventurních soupisů.

Ke dni 22.1.2023 byly ukončeny fyzické inventarizace

Ke dni 31.1.2023 byly ukončeny dokladové inventarizace.

Termíny inventur byly dodrženy.

1.5. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.6. 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 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 a byly zpracovány inventury.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly nebyly zjištěny.

Přílohy:

1. Srovnávací tabulky

Za HIK:

Předseda: Josef Řehulka

Člen: MgA. Natálie Janyšková

Člen: Mgr. Ivana Maloušková

Člen: MgA. Jakub Kožial

Zpracovala: Ing. Tereza Borunská, ekonomka organizace

Schválila: Mgr. Bc. Eva Tylová, DiS

Opavská kulturní organizace,
příspěvková organizace
Ostrožná 236/46, 746 01 Opava
IČ: 75117398

-8-



Inventurní soupis

Účtová skupina: 01 Dlouhodobý nehmotný majetek

Periodická inventarizace

IČO: 75117398

Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace

Lic: DZ3P

Období: 12/2022

Strana: 1 / 4

Čas: 07:51:12 Datum: 31.12.2022

Rozsah soupisu: 01 - Dlouhodobý nehmotný majetek

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2022

Seznam příloh inventurního soupisu:

Způsob zjišťování skutečných stavů (sloupec ZS) - fyzické zjištění (F), jiná evidence (J) *)

*) viz vyhláška č.270/2010 Sb., §2, odst.1)

Su/Au	Název SU/AU	Inv. stav ZS	Inv.rozdíl	Zúčt.rozdíl	Pozn.: odkaz na IE
013/0003	DNM	193600.00	F		
018/0001	SW -DDNM-OD do 60.000 Kč	282427.40	F		
018/0002	SW- DDNM DU do 60.000 Kč	72816.61	F		
019/0001	DNM dokumentace	739730.00	F		
Společkem za ÚS: 01		1288574.01			
- Dlouhodobý nehmotný majetek					

Okamžik zahájení inventury: 31.12.2022

Okamžik ukončení inventury: 07.01.2023

Vedoucí (členové) inv. komise

Josef Řehulka

MgA. Natalie
Janyšková

Mgr. Ivana
Maloušková

MgA. Jakub Kožial

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2022

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno:

Podpis:

Božínská

Okamžik připojení podpisového záznamu:

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno:

Podpis:

Tytlusová

Okamžik připojení podpisového záznamu:

UPOZORNĚNÍ - Nedílnou součástí inventurního soupisu jsou podle § 30 odstavec 7, písmeno a) zákona o účetnictví 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů inventarizační položky.



Inventurní soupis

Účtová skupina: 02 Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Periodická inventarizace

IČO: 75117398

Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace

Lic: DZ3P

Období: 12/2022

Čas: 07:51:12 Strana: 2 / 4
Datum: 31.12.2022

Rozsah soupisu: 02 - Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2022

Seznam příloh inventurního soupisu:

Způsob zjišťování skutečných stavů (sloupec ZS) - fyzické zjištění (F), jiná evidence (J) *)

*) viz vyhláška č.270/2010 Sb., §2, odst.1)

Su/Au	Název SU/AU	Inv. stav ZS	Inv.rozdíl	Zúčt.rozdíl	Pozn.: odkaz na IE
021/0201	Obecní dům	107018615.27	J		
021/0202	Dům umění	81507657.22	J		
021/0203	Kostel sv. Václava	24422115.64	J		
022/0001	Sam.mov.v.-OD	1121321.60	F		
022/0002	Sam.mov.v.-DU	534796.50	F		
022/0003	Sam.mov.v.-Expozice	3314805.16	F		
022/0004	Sam.mov.v.-kostel	476124.00	F		
022/0100	Samostat.mov.věci OD	629300.00	F		
022/0200	Sam.mov.věci - ZL MMO	674647.45	F		
028/0001	DDHM Obecní dům	1947645.87	F		
028/0002	DDHM Dům umění	618602.63	F		
028/0003	DDHM Expozice	1726348.69	F		
028/0004	DDHM Kostel	296775.62	F		
028/0200	DDHM Zřizovací listina	3200505.26	F		
Celkem za ÚS: 02		227489260.91			

- Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Okamžik zahájení inventury: 31.12.2022

Okamžik ukončení inventury: 07.01.2023

Vedoucí (členové) inv. komise

Josef Rehulka

MgA. Natalie
Janyšková

Mgr. Ivana
Maloušková

MgA. Jakub Kožial

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2022

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno:

Podpis:

Borůvka

Okamžik připojení podpisového záznamu:

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno:

Podpis:

Tylová

Okamžik připojení podpisového záznamu:

UPOZORNĚNÍ - Nedílnou součástí inventurního soupisu jsou podle § 30 odstavec 7, písmeno a) zákona o účetnictví č.563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů inventarizační položky.



Inventurní soupis

Učtová skupina: 03 Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Periodická inventarizace

IČO: 75117398

Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace

Lic: DZ3P

Období: 12/2022

Čas: 07:51:12

Strana: 3 / 4

Datum: 31.12.2022

Rozsah soupisu: 03 - Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2022

Seznam příloh inventurního soupisu:

Způsob zjišťování skutečných stavů (sloupec ZS) - fyzické zjištění (F), jiná evidence (J) *)

*) viz vyhláška č.270/2010 Sb., §2, odst.1)

Su/Au	Název SU/AU	Inv. stav	ZS	Inv.rozdíl	Zúčt.rozdíl	Pozn.: odkaz na IE
031/0401	Pozemek Obecní dům	917840.00	J			
031/0403	Pozemek Kostel sv. Václava	468160.00	J			
031/0404	Pozemek pod DU	9300000.00	J			
031/0405	Pozemek pod Kostelem	2161476.00	J			
032/0000	Umělecká díla - obraz Mžyk	480000.00	F			
032/0001	Umělecká díla - obrazy	326531.20	F			
Celkem za ÚS: 03		13654007.20				
- Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný						

Okamžik zahájení inventury: 31.12.2022

Okamžik ukončení inventury: 07.01.2023

Vedoucí (členové) inv. komise

Josef Řehulka

MgA. Natalie
Janyšková

Mgr. Ivana
Maloušková

MgA. Jakub Kožíal

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2022

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno:

Podpis: *Bozumská*

Okamžik připojení podpisového záznamu:

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno:

Podpis: *Tylová*

Okamžik připojení podpisového záznamu:

UPOZORNĚNÍ - Nedílnou součástí inventurního soupisu jsou podle § 30 odstavec 7, písmeno a) zákona o účetnictví č.563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů inventarizační položky.



Inventurní soupis

Účtová skupina: 90 Majetek účetní jednotky

Periodická inventarizace

IČO: 75117398

Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace

Lic: DZ3P

Období: 12/2022

Strana: 4 / 4

Čas: 07:51:12 Datum: 31.12.2022

Rozsah soupisu: 90 - Majetek účetní jednotky

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2022

Seznam příloh inventurního soupisu:

Způsob zjišťování skutečných stavů (sloupec ZS) - fyzické zjištění (F), jiná evidence (J) *)

*) viz vyhláška č.270/2010 Sb., §2, odst.1)

Su/Au	Název SU/AU	Inv. stav ZS	Inv.rozdíl	Zúčt.rozdíl	Pozn.: odkaz na IE
90/0100	POE 1 - Obecní dům	758135.81	F		
90/0200	POE 1 - Dům umění	365753.89	F		
902/0300	POE 1 - Kostel Sv.Václava	243951.22	F		
902/0600	POE 1 - knihy	43070.50	F		
Celkem za ÚS: 90		1410911.42			
- Majetek účetní jednotky					

Okamžik zahájení inventury: 31.12.2022

Okamžik ukončení inventury: 07.01.2023

Vedoucí (členové) inv. komise

Josef Rehník

MgA. Natalie
Janysková

Mgr. Ivana
Maloušková

MgA. Jakub Kožial

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2022

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno:

Podpis:

Rehník

Okamžik připojení podpisového záznamu:

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno:

Podpis:

Maloušková

Okamžik připojení podpisového záznamu:

UPOZORNĚNÍ - Nedílnou součástí inventurního soupisu jsou podle § 30 odstavec 7, písmeno a) zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů inventarizační položky.



Inventurní soupis

Účtová skupina: 07 Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku
Periodická inventarizace

IČO: 75117398 Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace
Lic: DZ3P Období: 12/2022

Čas: 07:52:31 Strana: 1 / 2
Datum: 31.12.2022

Rozsah soupisu: 07 - Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2022

Seznam příloh inventurního soupisu:

Způsob zjišťování skutečných stavů (sloupec ZS) - fyzické zjištění (F), jiná evidence (J) *)

*) viz vyhláška č. 270/2010 Sb., §2, odst.1)

Su/Au	Název SU/AU	Inv. stav ZS	Inv.rozdíl	Zúčt.rozdíl	Pozn.: odkaz na IE
073/0003		110376.00	F		
078/0001		282427.40	F		
078/0002		72816.61	F		
079/0001		735743.50	F		
Celkem za ÚS: 07		1201363.51			
- Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku					

Okamžik zahájení inventury: 31.12.2022
Okamžik ukončení inventury: 07.01.2023

Vedoucí (členové) inv. komise

Josef Řehůlka

MgA. Natalie
Janysková

Mgr. Ivana
Maloušková

MgA. Jakub Kožial

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2022

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno:

Podpis:

Borenska

Okamžik připojení podpisového záznamu:

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno:

Podpis:

Tylková

Okamžik připojení podpisového záznamu:

UPOZORNĚNÍ - Nedílnou součástí inventurního soupisu jsou podle § 30 odstavec 7, písmeno a) zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů inventarizační položky.



Inventurní soupis

Účtová skupina: 08 Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Periodická inventarizace

IČO: 75117398

Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace

Lic: DZ3P

Období: 12/2022

Čas: 07:52:31

Strana: 2 / 2

Datum: 31.12.2022

Rozsah soupisu: 08 - Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2022

Seznam příloh inventurního soupisu:

Způsob zjišťování skutečných stavů (sloupec ZS) - fyzické zjištění (F), jiná evidence (J) *)

*) viz vyhláška č.270/2010 Sb., §2, odst.1)

Su/Au	Název SU/AU	Inv. stav	ZS	Inv.rozdíl	Zúčt.rozdíl	Pozn.: odkaz na IE
081/0201		14915012.00	J			
081/0202		11056785.00	J			
081/0203		6260035.00	J			
082/0001		766672.00	F			
082/0002		508056.68	F			
082/0003		3235677.16	F			
082/0004		182845.00	F			
082/0100		230756.00	F			
082/0200		674647.45	F			
088/0001		1947645.87	F			
088/0002		618602.63	F			
088/0003		1726348.69	F			
088/0004		296775.62	F			
088/0200		3200505.26	F			
Celkem za ÚS: 08		45620364.36				
	- Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku					

Okamžik zahájení inventury: 31.12.2022

Okamžik ukončení inventury: 07.01.2023

Vedoucí (členové) inv. komise

Josef Řehulka

MgA. Natalie Jányšková

Mgr. Ivana Maloušková

MgA. Jakub Kožial

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2022

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno:

Podpis:

Borenka

Okamžik připojení podpisového záznamu:

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno:

Podpis:

Tyler

Okamžik připojení podpisového záznamu:

UPOZORNĚNÍ - Nedílnou součástí inventurního soupisu jsou podle § 30 odstavec 7, písmeno a) zákona o účetnictví č.563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů inventarizační položky.