



Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků

Slezského divadla Opava, příspěvková organizace za rok 2018

1. Vymezení předpisů, na základě kterých byla inventarizace provedena

V souladu s § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku byla v organizaci provedena inventarizace majetku a závazků za rok 2018.

2. Inventarizační komise

Dne 3. prosince 2018 byli řádně jmenovaní členové ústřední inventarizační komise a členové dílčích inventarizačních komisí, kteří byli dále seznámeni s veškerými postupy a dokumenty nutnými k provedení inventarizace.

3. Termín provedení, místo, rozsah, způsob provedení a druh inventur

Inventarizace byla zahájena dne 3. 12. 2018 a ukončena dne 15. 2. 2019. Inventarizace byla provedena v souladu s platnými předpisy k okamžiku sestavení účetní závěrky, t.j. k 31. 12. 2018.

Byla provedena fyzická a dokladová inventarizace veškerého majetku a závazků Slezského divadla Opava, příspěvková organizace v místě jeho sídla a v místě jeho veškerých odloučených pracovišť.

4. Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací

Den zahájení inventarizačních prací: 3. 12. 2018

Den ukončení inventarizačních prací: 15. 2. 2019

5. Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur, návrhy opatření, vyčíslení inventarizačních rozdílů, vč. zdůvodnění vzniku

Nedílnou součástí inventarizace jednotlivých druhů majetku a závazků je inventurní soupis jako průkazný účetní záznam, jež je porovnáván na skutečný stav. V roce 2018 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a vykazovaný účetní stav odpovídá stavu skutečnému.

6. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

7. Závěr, zhodnocení inventarizace

Inventarizace proběhla v souladu s platnými předpisy a v souladu s vnitřními pokyny. Jednotlivé účetní stavy byly řádně zinventarizovány (fyzicky a dokladově) včetně doložení jednotlivých zůstatků (inventurní seznamy, bankovní výpisy, vnitřní evidence). Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Opava, 25. 02. 2019

Ing. Martin Dobeš, předseda ÚIK



Eva Kreuzová, člen ÚIK



Ing. Milan Štábl, člen ÚIK



Mgr. Ilya Racek, ředitel SDO



Příloha: Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31. 12. 2018

Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31.12.2018
Slezské divadlo Opava, příspěvková organizace, IČ 00100552, Horní náměstí 195/13, 746 01 Opava

| Učet | Popis | Konečný z. MĚ | Konečný z. DĚJ | Skutečný stav | inimální rozdíl |
|----------|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 013.0001 | Software | 152 494,60 | 0,00 | 152 494,60 | 0,00 |
| 018.0001 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 141 637,50 | 0,00 | 141 637,50 | 0,00 |
| 021.0201 | Stavby | 235 496 634,28 | 0,00 | 235 496 634,28 | 0,00 |
| 022.0001 | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 11 704 255,25 | 0,00 | 11 704 255,25 | 0,00 |
| 028.0001 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 6 593 822,28 | 0,00 | 6 593 822,28 | 0,00 |
| 073.0001 | Oprávký k softwaru | 0,00 | 101 860,00 | 101 860,00 | 0,00 |
| 078.0001 | Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 0,00 | 141 637,50 | 141 637,50 | 0,00 |
| 081.0201 | Oprávký ke stavbám | 0,00 | 42 952 585,35 | 42 952 585,35 | 0,00 |
| 082.0001 | Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | 0,00 | 7 505 830,32 | 7 505 830,32 | 0,00 |
| 088.0001 | Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 0,00 | 6 593 822,28 | 6 593 822,28 | 0,00 |
| 132.0001 | Zboží na skladě - programy | 120 928,81 | 0,00 | 120 928,81 | 0,00 |
| 132.0002 | Zboží na skladě - turistická známka | 7 032,00 | 0,00 | 7 032,00 | 0,00 |
| 241.0001 | Běžný účet u KB | 1 899 302,32 | 0,00 | 1 899 302,32 | 0,00 |
| 241.0002 | Běžný účet u ČSOB | 9 486 648,85 | 0,00 | 9 486 648,85 | 0,00 |
| 241.0005 | Běžný účet investičního fondu | 1 338 107,27 | 0,00 | 1 338 107,27 | 0,00 |
| 241.0006 | Běžný účet rezervního fondu | 817 955,21 | 0,00 | 817 955,21 | 0,00 |
| 241.0007 | Běžný účet fondu odměn | 13 400,00 | 0,00 | 13 400,00 | 0,00 |
| 243.0001 | Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb | 147 853,87 | 0,00 | 147 853,87 | 0,00 |
| 261.0001 | Pokladna | 136 335,00 | 0,00 | 136 335,00 | 0,00 |
| 261.0002 | Devizová pokladna - euro | 257,25 | 0,00 | 257,25 | 0,00 |
| 261.0003 | Devizová pokladna - zlotky | 358,80 | 0,00 | 358,80 | 0,00 |
| 261.0012 | Pokladna - marketing | 29 708,00 | 0,00 | 29 708,00 | 0,00 |
| 261.0013 | Pokladna - večerní | 37 148,00 | 0,00 | 37 148,00 | 0,00 |
| 311.0018 | Odběratelé 2018 | 157 953,00 | 0,00 | 157 953,00 | 0,00 |
| 314.0100 | Krátkodobé poskytnuté zálohy - ostatní | 6 650,00 | 0,00 | 6 650,00 | 0,00 |
| 314.0400 | Krátkodobé poskytnuté zálohy - mýtné | 463,25 | 0,00 | 463,25 | 0,00 |
| 314.0501 | Krátkodobé poskytnuté zálohy - poštovné | 18 311,32 | 0,00 | 18 311,32 | 0,00 |
| 314.0600 | Krátkodobé poskytnuté zálohy-HONORÁŘE | 60 000,00 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 |
| 321.0018 | Dodavatelé 2018 | 0,00 | 546 538,46 | 546 538,46 | 0,00 |
| 324.0003 | Krátkodobé přijaté zálohy - zaměstnanci stravenky | 0,00 | 54 680,00 | 54 680,00 | 0,00 |
| 324.0006 | Krátkodobé přijaté zálohy - multisport | 0,00 | 6 000,00 | 6 000,00 | 0,00 |
| 331.0001 | Zaměstnanci | 0,00 | 91 288,00 | 91 288,00 | 0,00 |
| 331.0003 | Zaměstnanci - banka | 0,00 | 4 265 028,00 | 4 265 028,00 | 0,00 |
| 335.0002 | Pohledávky za zaměstnanci | 23 756,85 | 0,00 | 23 756,85 | 0,00 |
| 335.0004 | Pohledávky za zaměstnanci | 26,00 | 0,00 | 26,00 | 0,00 |
| 335.0008 | Pohledávky za zaměstnanci - stálé zálohy | 16 000,00 | 0,00 | 16 000,00 | 0,00 |
| 336.0001 | Sociální zabezpečení | 0,00 | 1 806 060,00 | 1 806 060,00 | 0,00 |
| 337.0001 | Zdravotní pojištění | 0,00 | 774 389,00 | 774 389,00 | 0,00 |
| 342.0001 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění - zálohová | 0,00 | 719 076,00 | 719 076,00 | 0,00 |
| 342.0003 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění - srážková | 0,00 | 2 175,00 | 2 175,00 | 0,00 |
| 343.0001 | Daň z přidané hodnoty | 0,00 | 21 546,00 | 21 546,00 | 0,00 |
| 377.0001 | Ostatní krátkodobé pohledávky | 4 366,24 | 0,00 | 4 366,24 | 0,00 |
| 377.0003 | Ostatní krátkodobé pohledávky - GoPay | 187 846,02 | 0,00 | 187 846,02 | 0,00 |
| 377.0004 | Ostatní krátkodobé pohledávky - Colosseum - platby kartou | 408 207,75 | 0,00 | 408 207,75 | 0,00 |
| 378.0002 | Ostatní krátkodobé závazky - výživné | 0,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | 0,00 |
| 378.0003 | Ostatní krátkodobé závazky - půjčky POR | 0,00 | 14 200,00 | 14 200,00 | 0,00 |
| 378.0005 | Ostatní krátkodobé závazky - exekuce | 0,00 | 40 830,00 | 40 830,00 | 0,00 |
| 378.0007 | Ostatní krátkodobé závazky - odborové příspě. | 0,00 | 19 811,00 | 19 811,00 | 0,00 |
| 378.0010 | Ostatní krátkodobé závazky - honoráře | 0,00 | 750 200,00 | 750 200,00 | 0,00 |
| 378.0011 | Ostatní krátkodobé závazky - honoráře inscenátoři | 0,00 | 58 749,00 | 58 749,00 | 0,00 |
| 381.0001 | Náklady příštích období - tantiémy | 260 202,40 | 0,00 | 260 202,40 | 0,00 |
| 381.0003 | Náklady příštích období | 603 481,13 | 0,00 | 603 481,13 | 0,00 |
| 384.0117 | vstupenky | 0,00 | 449 005,00 | 449 005,00 | 0,00 |
| 384.0119 | Předplatě 2018/2019 | 0,00 | 2 417 280,00 | 2 417 280,00 | 0,00 |
| 384.0218 | Kupóny sezóna 2018/2019 | 0,00 | 506 580,00 | 506 580,00 | 0,00 |
| 411.0001 | Fond odměn | 0,00 | 13 400,00 | 13 400,00 | 0,00 |
| 412.0020 | FKSP - přiděl do fondu | 0,00 | 260 085,87 | 260 085,87 | 0,00 |
| 413.0001 | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 0,00 | 632 955,21 | 632 955,21 | 0,00 |
| 414.0001 | Rezervní fond z ostatních titulů | 0,00 | 185 000,00 | 185 000,00 | 0,00 |
| 416.0001 | Fond reprodukce majetku (investiční fond) | 0,00 | 1 338 107,27 | 1 338 107,27 | 0,00 |
| 432.0002 | Výsledek hosp.předcházejících úč. období - rozpuštěné transfery | 0,00 | 4 203 975,00 | 4 203 975,00 | 0,00 |
| 901.0001 | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 78 210,54 | 0,00 | 78 210,54 | 0,00 |
| 902.0001 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 1 353 143,93 | 0,00 | 1 353 143,93 | 0,00 |
| 902.0002 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - kostýmy | 4 568 500,00 | 0,00 | 4 568 500,00 | 0,00 |
| 902.0003 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - paruky | 508 700,00 | 0,00 | 508 700,00 | 0,00 |
| 902.0004 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - HM | 745 737,48 | 0,00 | 745 737,48 | 0,00 |
| 905.0001 | Vyřazené pohledávky | 114 473,30 | 0,00 | 114 473,30 | 0,00 |

Opava, 25. 2. 2019

Zpracoval: Ing. Martin Dobeš, ekonomický náměstek SDO

Schválil: Mgr. Ilya Racek, Ph.D., ředitel SDO

