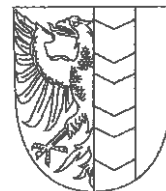


STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

NÁZEV ŠKOLY: STŘEDISKO VOLNÉHO ČASU OPAVA

DLE SMĚRNICE O INVENTARIZACI

Zpracována dne :

4.2.2021

Zpracoval:

Vladana Halfarová

SEZNAM PŘÍLOH

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ ZA ROK 2020

SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

IK Inventarizační komise

ÚČEL

Inventarizační zpráva za rok 2020 pro Ústřední inventarizační komisi.

Součástí této Inventarizační zprávy je vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnice o inventarizaci.

A. Inventarizační činnosti

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován 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.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově SVČ na Jaselské ulici dne 12.10.2020. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Inventarizační komise: složení ústřední inventarizační komise:

Předseda ústřední inventarizační komise: Halfarová Vladana - ekonomka

Členové inventarizační komise:

1/ Jana Vondálová – zástupce ředitele

2/ Marta Kuglerová - pokladní

Dále se na inventarizaci podílely 3 dílčí inventarizační komise.

Komise pracovaly na základě písemného jmenování ředitelkou organizace.

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

Termín provedení inventarizace: k 31.12.2020

Druh inventarizace: periodická

Rozsah a způsob provedení, druh inventur:

Dlouhodobý hmotný majetek – fyzická inventarizace

Drobný dlouhodobý hmotný majetek – fyzická inventarizace

Drobný dlouhodobý majetek – fyzická inventarizace

Ceniny- fyzická inventarizace

Materiál – dokladová inventarizace

Pozemky – dokladová inventarizace

Pokladní hotovost – fyzická inventarizace

Pohledávky a závazky – dokladová inventarizace

Stavy bankovních účtů – dokladová inventarizace

Místo provedení inventarizace: SVČ Opava, Jaselská 4 a Husova 17, 746 01 Opava

Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací

Den zahájení inventarizace: 12.10.2020

Den ukončení inventarizace: 31.1.2021

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců
Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

4. 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 rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly, majetek je funkční, řádně očíslován inventárními čísly.

Opotřebovaný, nefunkční majetek byl vyřazován v průběhu roku.

Inventurní soupisy jednotlivých druhů majetku jsou uloženy u ekonomky organizace.

B. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

- nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly

- nebylo zjištěno manko ani přebytek

- odpisový plán nebyl změněn

- organizace neúčtuje o opravných položkách

- pohledávky a závazky jsou v době splatnosti k řádné inventarizaci, tudíž nemusí řešit jejich odpis

V organizaci se majetek vyřazuje v průběhu roku, nefunkční a zcela opotřebovaný se na základě posudku vyřadí z evidence. Ředitelkou organizace je jmenována likvidační komise.

Organizace majetek neprodává, v roce 2020 řádný majetek jako PO nedarovala.

Majetek je řádně pojištěn, objekt na Jaselské ulici je střežen bezpečnostní firmou, po ukončení zájmové činnosti je objekt zakódován pracovníkem SVČ.

C. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - 018

Celková cena majetku v této kapitole činí 15 350,- Kč, jedná se o program Domeček.

Ostatní stavby-občanská vybavenost - 021

Celková částka majetku v této kapitole činí v pořizovací ceně 7 747 363,- Kč, po oprávkách 2 015 632,- Kč.

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí – 022

Celková cena majetku v této kapitole činí 1 186 005,17 Kč.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek – 028

Celková cena majetku v této kapitole činí 5 976 469,67 Kč

Ostatní plochy-pozemky – 031

Celková cena pozemků činí 1 430 373,- Kč

Srovnání rozdílů účtů za období roku 2019

Č.účtu	Název účtu	Fyz.inv. k 30.11.	Úč.stav k 30.11.	Úč.stav k 31.12.	odpis- vyřazení
021/0200	Ostatní stavby	6 823 567	6 823 567	6 823 567	
021/ 0601	Stavby-bunkr	923 796	923 796	923 796	
022	Sam.movité věci	1 186 005,17	1 186 005,17	1 186 005,17	
028	DDHM	5 877 360,62	5 877 360,62	5 988 476,67	166 501,60

Organizace v roce 2020 pořídila drobný dlouhodobý majetek ve výši 592 916,35 Kč.
Odpis-vyřazení v roce 2020 činil u DDHM 166 501,60 Kč.

Inventura materiálu- materiál na skladě-pohonné hmoty- 112

10 benzínu pracoviště Jaselská ul.	261,00 Kč
47 benzínu pracoviště Husova ul.	1 259,60 Kč
49 nafty pracoviště Husova ul.	<u>1 352,40 Kč</u>

Materiál na skladě celkem**2 873 00,- Kč**

Dokladovou inventurou byl zjištěn stav materiálu pohonných hmot benzínu a nafty, ve výši 2 873,00 Kč, který se rovná stavu účetnímu ke dni 31.12.2020.

Kontrola peněžních prostředků

Organizace provádí inventarizaci pokladny dle platných vnitřních směrnic 2x ročně.

Ke dni řádné inventarizaci byly předloženy tyto doklady:

Pokladní kniha

Pokladní hotovost

Pokladní doklady

Ke dni řádné inventarizaci byl pokladní zůstatek 32 054,- Kč, přepočítáním pokladní hotovosti byl zjištěn skutečný stav a nebyl zjištěn pokladní rozdíl. Stav pokladní hotovosti souhlasí s účetním stavem k 31.12.2020. Zaúčtovány jsou veškeré pokladní doklady k 31.12.2020.

Peněžní prostředky jsou uloženy v trezoru.

Stav cenin k 31.12.2020

113 ks stravenek 11 300,- Kč

ceniny celkem 11 300,- Kč

Fyzickou inventurou byl zjištěn skutečný stav cenin ve výši 11 300,- Kč, který souhlasí se stavem účetním k 31.12.2020.

Ceniny jsou uloženy v trezoru

Běžný účet – 241

Bankovní účty jsou vedeny v Komerční bance- pobočka Opava

Běžný účet č: 43-8504180267/0100

Běžný účet-účet FKSP č. 43-8504480227/0100

Zůstatky bankovních účtů:

241 0001 běžný účet	2 669 935,26 Kč
241 0003 běžný účet šablony	493 047,- Kč
241 0004 běžný účet projekt	310 000,- Kč
241 0010 účet inv.fondu	651 216,72 Kč

241 0011 účet fondu odměn	23 741,65 Kč
241 0013 účet rezervního fondu	8 217,48 Kč
Celkem za účet 241	4 156 158,11 Kč

Běžný účet – účet FKSP 243

Zůstatek tohoto účtu činí **96 593,50 Kč**

Přiloženy kopie bankovních výpisů k 31.12.2020

Inventurní seznam pohledávek a závazků

Pohledávky

Poskytnuté zálohy 314

Zálohy poskytnuté dodavateli energií Centropol na elektřinu a Lama energy na plyn.

314 0001 elektřina Jaselská	7 590,- Kč
314 0001 elektřina LD	6 090,- Kč
314 0003 plyn Jaselská	11 500,- Kč
314 0001 elektřina Bunkr	740,- Kč
314 0001 elektřina Husova	10 290,- Kč

314 004 poskytnutá záloha Národnímu institutu Praha
záloha na elektřinu, plyn, vodu a odvoz odpadů 314 000,- Kč

Závazky

Dodavatelé 321

Č.dokladu	Datum	Dodavatel	Kč
6486	11.12.2020	Národní institut	195 086,30
6514	28.12.2020	Technické služby	3 852,30
6516	31.12.2020	Mudr. Hrušková	660
6518	31.12.2020	Mikeš a spol.	2 500
6519	31.12.2020	Propagační podnik	69 333
6520	31.12.2020	Skolato	39 744,91
6521	31.12.2020	M. Zahuranec	662
6522	31.12.2020	Státní pozemkový úřad	433
6523	31.12.2020	Státní pozemkový úřad	8
6524	31.12.2020	PaM účto	8 833
6525	31.12.2020	OpavaNet	1 573
6526	31.12.2020	Z+M Servis	998,56
6527	31.12.2020	Skolato	15 716,09
6528	31.12.2020	Ludmila Tamfalová	12 000
6529	31.12.2020	Alena Wenzelová	6000
6530	31.12.2020	Petona	24 048
6531	31.12.2020	R.Vilášek	17 000
6532	31.12.2020	Lukáš Bahenský	12 600
6533	31.12.2020	Jiří Kostřica	8 663,60
6534	31.12.2020	R.Kubala	15 000
6535	31.12.2020	T-Mobile	4 259,04
6536	31.12.2020	KB Smart	711,90

Celkem za 321 0001		439 682,70
--------------------	--	------------

Účet 331, 336, 337, 342

Mzdy za období 12/2020 doklad číslo 5328

337 0100 odvod zdravotního pojištění zaměstnanec	57 648,- Kč
337 0110 odvod zdravotního pojištění organizace	115 277,- Kč
336 0200 odvod sociálního pojištění zaměstnanec	83 269,- Kč
336 0210 odvod sociálního pojištění organizace	317 656,- Kč
342 0100 odvod zálohové a srážkové daně	207 931,- Kč
333 0001 odvod mezd na účty zaměstnanců	953 434,- Kč
Celkem	1 735 215,- Kč

331 Zaměstnanci-závazky z pracovněprávních vztahů

331 0001 mzdy v hotovosti celkem 3 603,- Kč

Komise kontrolovala stav účtů 331, 336, 337, 333, 342 k 31.12.2019 s vyúčtováním mezd za prosinec a konstatuje, že stavy na účtech se shodují se závazky vyúčtovanými ve výplatní listině.

Ostatní majetek a ostatní závazky

Náklady příštích období

381 0001	
předplatné časopisů na rok 2021	2 330,- Kč
kartotéka roku 2021	2 368,- Kč
služby programu Domeček	1 192,- Kč
pojištění vozidel	30 316,- Kč
telefon 1/2021	1 648,63 Kč

Čísla účetních dokladů přiloženy v soupise Gordic

Výnosy příštích období

384 0001 časové rozlišení zápisného do kroužků 498 550,- Kč
doklad číslo 9094

Dohadné účty pasivní- energie

389 0001 energie Jaselská	7 590,- Kč
389 0006 energie Husova	10 290,- Kč
389 0002 energie LD	6 090,- Kč
389 0005 energie Bunkr	740,- Kč
389 0003 plyn Jaselská	16 500,- Kč
389 0000 voda Husova	313,19,- Kč
389 0004 voda Husova KVIC	22 000,- Kč
389 0004 plyn Husova	280 000,- Kč
389 0004 energie Husova	25 000,- Kč
389 0004 odpady Husova	8 000,- Kč
389 0004 revize Husova	38 000,- Kč

Viz: soupisy z programu Gordic

Podrozvahové účty 902, 909

902 0001 - DDHM od 300,- Kč do 1000,- Kč	KS 570 844,90 Kč
902 0002 – příjmové PD	KS 980,- Kč
909 0001- Knihy	KS 22 857,10 Kč
Celkem za účty:	594 682,- Kč

Závěr:

Inventarizace proběhla řádně, nebyly zjištěny závady, manko ani přebytek.
Přijata opatření- 0

Přílohy: Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů, sestavy Gordic.

Zpracovala: Vladana Halfarová
Schválila: Mgr. Soňa Wenzelová
V Opavě dne 4.2.2021



Mgr. Soňa Wenzelová

.....
ředitel/ka organizace

Střevické vojenské těleso, Opava
příspěvková organizace
Jaselská 4, 746 01 Opava
IČO: 720 71 397