

OKO, příspěvková organizace

# Příkaz ředitelky

Účinnost předpisu: 13. 10. 2015

Pořadové číslo: 1/2015

## Provedení řádné inventarizace majetku

- Obsah:
- I. Základní pokyny k provedení inventarizace
  - II. Hlavní inventarizační komise
  - III. Průběh inventarizace
  - IV. Inventarizační komise
  - V. Závěrečná ustanovení

## I.

### Základní ustanovení k provedení inventarizace

1. Inventarizace majetku bude provedena v souladu s ustanovením Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků.
2. Inventarizace veškerého majetku, bude provedena jako inventarizace řádná, bude ověřeno, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví včetně správnosti ocenění.
3. Stav majetku bude zjištěn fyzickou nebo dokladovou inventurou nebo kombinací obou způsobů v závislosti podle jednotlivých druhů majetku a závazků tak, aby byla možnost zjištěné stavy porovnat se stavy v účetnictví.

## II.

### Hlavní inventarizační komise

1. Za organizaci, řízení a provádění inventarizace majetku včetně dodržení výše uvedených předpisů a ustanovení tohoto příkazu odpovídá hlavní inventarizační komise (dále jen HIK).
2. Složení HIK: Předseda: Ing. Jana Hynarová, ředitelka organizace

Členové: Roman Fic

Martina Radková

3. Předseda zajistí provedení inventarizace, zabezpečí svolání členů a předsedů inventarizačních komisí, na kterém je seznámí s postupem inventarizace, stanoví závazné soupisy majetku, provede metodickou instruktáž v provádění inventarizace.
4. HIK je povinna projednat výsledky inventarizace a zejména inventarizační rozdíly tak, aby bylo možno tyto rozdíly účtovat do účetního období roku 2015. Předseda HIK vyhotoví na základě inventurních soupisů Zápis o provedené inventarizaci, a to nejpozději do 20. 20. 2016.
5. Účetní p. Martině Radkové ukládám zajistit podle účtového rozvrhu výchozí podklady pro provedení inventur (evidence dlouhodobého majetku, zásob, finančního majetku, pohledávek a závazků) a rozdělit inventarizovaný majetek a závazky mezi jednotlivé

DIK podle uživatelů, odpovědných osob a podle míst, kde jsou prostředky fyzicky uloženy, nejpozději do 30. 11. 2015.

6. Inventurní práce budou provedeny do 31. 12. 2015.
7. Zjištěný stav se zaznamená v inventurních soupisech. Jednotlivé strany inventurních soupisů musí být označeny pořadovými čísly stránek, žádné číslo nesmí být vynecháno ani uvedeno dvakrát. Všechny inventurní soupisy za svěřenou oblast musí být podepsány pracovníky odpovědnými za provedení inventury.
8. Osobám, kterým byl majetek svěřen do užívání, inventurní soupis rovněž podepíše i s prohlášením, že fyzická kontrola proběhla za jejich přítomnosti a že žádný majetek nezatajili.
9. Osoby odpovědné za provedení inventur a inventarizace předloží nejpozději do tří dnů po stanoveném datu, ke kterému je inventarizace prováděna, podepsané inventurní soupisy spolu se zápisem o provedení inventarizace.
10. Návrhy na likvidaci inventarizovaného majetku předloží spolu s inventurními soupisy do tří dnů členové komise předsedovi komise, který je po prověření a odsouhlasení předá do likvidační komise, případně škodní komise.

#### IV.

##### Inventarizační komise

1. Inventarizační komise bude jmenována ředitelkou organizace. Bude nejméně tříčlenná. Členem komise u fyzických a dokladových inventur musí být vždy osoba, která rozumí problematice. Pokud se jmenovaný člen nemůže inventarizace zúčastnit, jmenuje ředitelka náhradního člena inventarizační komise.
2. Členové komisí mají právo na přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům organizace za období běžného roku, pokud se na tyto dokumenty nevztahují zvláštní předpisy (ochrana osobních údajů, utajované skutečnosti) nebo pokud se dokumenty jeví z hlediska provádění inventury nepřínosné, případně předložení dokumentů není vhodné.
3. Členové inventarizační komise mají právo na volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům organizace k ověření fyzické existence při dodržení bezpečnostních a hygienických předpisů.
4. Fyzické a dokladové inventury se musí zúčastnit zaměstnanec odpovědný za inventovaný majetek (ten, kdo majetek užívá). Jde-li o inventuru při změně odpovědného zaměstnance, musí se jí zúčastnit zaměstnanec funkci odevzdávající i

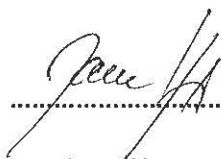
zaměstnanec funkci přejímající. Pokud se odpovědný zaměstnanec nemůže inventury zúčastnit, nahrazuje jej zastupující zaměstnanec.

5. Zaměstnanci organizace, kterým byl svěřen inventovaný majetek, jsou povinni poskytnout veškerou potřebnou součinnost k zajištění inventarizačních činností s přihlédnutím k ochraně majetku a utajovaných informací.

V.

#### Závěrečná ustanovení

Tento příkaz nabývá účinnosti dne 13. 10. 2015



.....

Ing. Jana Hynarová, ředitelka

**Plán inventarizace na rok 2015 účetní jednotky:  
Opavská kulturní organizace,  
příspěvkové organizace, Ostrožná 236/46, Opava, IČO : 75117398**

1.	<b><u>Jmenování předsedy a členů hlavní inventarizační komise.</u></b> Provede ředitelka PO nejdéle do:	<b>21. 10. 2015</b>
2.	<b><u>Jmenování členů dílčí inventarizační komise</u></b> Provede ředitelka PO nejdéle do:	<b>21. 10. 2015</b>
3.	<b><u>Školení členů inventarizačních komisí.</u></b> Seznámení s požadavky zákona o účetnictví na inventarizaci, vnitřní směrnici o provedení inventarizace, povinnostmi a právy členů inventarizačních komisí, sepsání zápisu o provedení této instruktáže podepsaného všemi členy inventarizačních komisí Zajistí předseda hlavní inventarizační komise nejdéle do:	<b>29. 10. 2015</b>
4.	<b><u>Provedení přípravných prací pro fyzické i dokladové inventury.</u></b> Zajistit podle účtového rozvrhu výchozí podklady pro provedení inventur (evidence dlouhodobého majetku, zásob, finančního majetku, pohledávek a závazků). Rozdělení inventarizovaného majetku a závazků mezi jednotlivé DIK podle uživatelů, odpovědných osob a podle míst, kde prostředky jsou fyzicky uloženy. Provede HIK ve spolupráci s DIK nejdéle do:	<b>30. 11. 2015</b>
5.	<b><u>Provedení fyzických i dokladových inventur včetně vypracování inventurních soupisů</u></b> Pod průběžným dozorem předsedy HIK zajistí všechny inventarizační komise nejdéle do:	<b>31. 12. 2015</b>
6.	<b><u>Porovnání stavů zjištěných při inventurách se stavy v účetnictví.</u></b> Porovnání inventurních soupisů se stavy v účetnictví, zjištění inventarizačních rozdílů (manka, schodků a přebytků). Prověření jejich vzniku (příčiny a charakteristiky) a velikosti. Zajištění vyjádření odpovědných pracovníků k těmto rozdílům. Zjištění správnosti ocenění majetku a závazků v účetnictví. Pod dozorem předsedy HIK provede DIK nejdéle do:	<b>31. 01. 2016</b>
7.	<b><u>Zhodnocení provedené inventarizace a předání výsledků ředitelce PO</u></b> Zpracování inventarizačního zápisu, návrhu na vypořádání inventarizačních rozdílů a návrhu dalších opatření (zhodnocení technického stavu a event. poškození majetku, návrhy na nezbytnost provedení údržby, oprav, tech. zhodnocení, anebo návrhy na vyřazení, prodej majetku, zhodnocení využitelnosti a upotřebitelnosti majetku atd.). Provede předseda HIK ve spolupráci s předsedy DIK nejdéle do:	<b>31. 01. 2016</b>
8.	<b><u>Rozhodnutí o vypořádání inventarizačních rozdílů a dalších navržených opatření vyplývajících z inventarizace.</u></b> Provede ředitelka PO ve spolupráci s HIK nejdéle do:	<b>13. 02. 2016</b>
09.	<b><u>Doplnění výsledků provedené inventury dokladovou inventurou</u></b> za období od skončení (fyzické a dokladové) inventury do konce rozvahového dne a zaúčtování výsledků inventarizace. Provede po rozhodnutí ředitelky PO účetní nejdéle do:	<b>20. 02. 2016</b>

# OPAVSKÁ KULTURNÍ ORGANIZACE

příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46  
746 01 Opava



Zpracovala: Martina Radková

Dne: 07. 10. 2015

Projednáno a schváleno dne: 13. 10. 2015

Schválila: Ing. Jana Hynarová 

## Zápis z porady členů inventarizačních komisí ze dne 18. 11. 2015

Přítomni: Ing. Jana Hynarová, Martina Radková, Roman Fic, Jan Latka, Michal Kunze, Bc. Adam Vávra, Mgr. David Váhala, Martin Lazar

Dne 18. 11. se uskutečnila porada předsedy hlavní inventární komise (ředitelkou organizace) a předsedů a členů dílčích inventárních komisí, jmenovaných k provedení inventarizace majetku účetní jednotky: Opavská kulturní organizace, příspěvkové organizace, Ostrožná 236/46, Opava, IČO: 75117398 ke dni 31. 12. 2015.

Účelem porady bylo seznámení členů a předsedů DIK s jejich povinnostmi a právy, s požadavky zákona o účetnictví na inventarizaci (Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, Předpis č. 270/2010 Sb., Vyhláška o inventarizaci majetku a závazků) s vnitřní směrnicí o provedení inventarizace – příkaz ředitelky č. 1/2015 k provedení inventarizace.

Na základě Plánu inventarizace na rok 2015 byli jednotliví členové seznámeni s detailním postupem při provádění inventur, předsedové dílčích inventarizačních komisí stanovili časový rozvrh prací.

V souladu se zápisy z porad byly jmenovány tyto inventarizační komise:

Hlavní inventarizační komise (HIK):

- předseda: Ing. Jana Hynarová
- člen: Roman Fic
- člen: Martina Radková

Dílčí inventarizační komise (DIK):

- **Obecní dům – Ostrožná 236/46 , Opava:**
  1. předseda: Roman Fic
  2. člen: Michal Kunze
  3. člen: Bc. Adam Vávra
  4. člen: Martin Lazar
  5. člen: Mgr. David Váhala
- **Dům umění a Kostel sv. Václava – Pekařská 12, Opava:**
  1. předseda: Jana Latka
  2. člen: Roman Fic
  3. člen: Bc. Adam Vávra
  4. člen: Martin Lazar
  5. člen: Michal Kunze
- **Dukelské kasárny – sklad Opavské kulturní organizace:**
  1. předseda: Roman Fic
  2. člen: Michal Kunze
  3. člen: Jan Latka
  4. člen: Bc. Adam Vávra
  5. člen: Martin Lazar
  6. člen: Mgr. David Váhala

# OPAVSKÁ KULTURNÍ ORGANIZACE

příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46  
746 01 Opava



opavská  
kulturní  
organizace

Byl jsem seznámen s povinnostmi a právy členů inventarizačních komisí, s požadavky zákona o účetnictví na inventarizaci (Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, Předpis č. 270/2010 Sb., Vyhláška o inventarizaci majetku a závazků) s vnitřní směrnicí o provedení inventarizace – příkaz ředitelky č. 1/2015 k provedení inventarizace a plánem inventarizace na rok 2015.

18. 11. 2015

Ing. Jana Hynarová

Martina Radková

Roman Fic

Jan Latka

Michal Kunze

Bc. Adam Vávra

Mgr. David Váhala

Martin Lazar

Přílohy: Plán inventarizace na rok 2015  
Příkaz ředitelky č. 1/2015 k provedení inventarizace  
§29 a 30 Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví  
Předpis č. 270/2010 Sb., Vyhláška o inventarizaci majetku a závazků



## Zápis o provedené inventarizaci majetku účetní jednotky: Opavská kulturní organizace, příspěvkové organizace, Ostrožná 236/46, Opava, IČO: 75117398 ke dni 31. 12. 2015

K 10. 11. 2015 byla provedena řádná dokladová inventarizace hospodářských prostředků, evidence majetku dle příkazu ředitele Ing. Jany Hynarové ze dne 13. 10. 2015.

1. Byla jmenována hlavní inventarizační komise (HIK) ve složení:
  - předseda: Ing. Jana Hynarová
  - člen: Roman Fic
  - člen: Martina Radková
2. Byly jmenovány dílčí inventarizační komise (DIK) pro jednotlivé objekty zápisem z porady č. 37 / 15. 9. 2015, změna zápisem z porady č. 45 / 10. 11. 2015, a to takto:
  - **Obecní dům – Ostrožná 236/46 , Opava:**
    1. předseda: Roman Fic
    2. člen: Michal Kunze
    3. člen: Bc. Adam Vávra
    4. člen: Martin Lazar
    5. člen: Mgr. David Váhala
  - **Dům umění a Kostel sv. Václava – Pekařská 12, Opava:**
    1. předseda: Jana Latka
    2. člen: Roman Fic
    3. člen: Bc. Adam Vávra
    4. člen: Martin Lazar
    5. člen: Michal Kunze
  - **Dukelské kasárny – sklad Opavské kulturní organizace:**
    1. předseda: Roman Fic
    2. člen: Michal Kunze
    3. člen: Jan Latka
    4. člen: Bc. Adam Vávra
    5. člen: Martin Lazar
    6. člen: Mgr. David Váhala

Vyšší počet členů inventurních komisí byl zvolen z důvodu personálních změn, které proběhly právě v měsíci říjnu a listopadu. Z důvodu odchodu dvou zaměstnanců technického úseku / správce majetku Roman Fic a domovník DU Jana Latka, a nástupu dvou nových zaměstnanců technického úseku / správce majetku Bc. Adam Vávra a domovník DU Martin Lazar, a jednoho nového zaměstnance v úseku expozice / historik-kurátor Mgr. David Váhala. V rámci řádných inventarizací tedy mohlo zároveň dojít k předání majetku mezi zaměstnanci, kteří odcházeli z naší organizace a nově přijatými zaměstnanci.

3. Inventarizace probíhaly v těchto termínech:
  - 15. 9. 2015 byli zápisem z porady č. 37 ustanoveni členové inventurní komise pro Obecní dům, Dům umění a Dukelské kasárny a bylo rozhodnuto o provedení fyzických inventarizací majetku v prvním listopadovém týdnu roku 2015.
  - 13. 10. 2015 byl zápisem z porady č. 41 schválen Plán inventarizace na rok 2015.
  - 27. 10. 2015 byly zápisem z porady č. 43 schváleny termíny fyzických inventarizací majetku, a to:
    18. 11. 2015 v Domě umění,
    19. 11. 2015 a 20. 11. 2015 v Obecním domě a Dukelských kasárnách.

- 10. 11. 2015 bylo zápisem z porady č. 45 s ohledem na personální změny rozhodnuto o změnách ve složení dílčích inventárních komisí a o jejich rozšíření o nově přijaté zaměstnance za účelem převzetí majetku; byl rovněž stanoven termín porady předsedů a jednotlivých členů inventárních komisí s ředitelkou organizace – Školení členů inventárních komisí, čímž došlo k posunu termínu školení vzhledem k Plánu inventarizace z původního 29. 10. 2015 na 18. 11. 2015 (zápis z porady č. 45 / 10. 11. 2015).
  - 10. 11. 2015 byly ukončeny změny v operativní evidenci, připraveny inventarizační soupisy a vytištěny inventarizační seznamy.
  - 31. 12. 2015 byly ukončeny fyzické inventury.
  - 13. 2. 2016 byl fyzicky vyřazen majetek na základě inventur.
  - 13. 2. 2016 byl dokladově vyřazen majetek na základě inventur.
4. Inventární soupisy byly vyhotoveny dle vyhlášky č.270/2010 Sb., §8., včetně přílohy o výsledku provedení fyzické inventury.
5. Inventární soupisy byly vyhotoveny ve dvojím vyhotovení, kdy po jednom vyhotovení obdrželi – ekonom organizace a předseda inventarizační komise. Fyzická inventura hospodářského majetku byla ukončena ke dni 31. 12. 2015.
6. Dokladová inventura účetních stavů byla ukončena k 13. 02. 2016.
7. K danému datu řádné periodické inventarizace majetku lze stav Opavské kulturní organizace hodnotit pozitivně. Veškeré stavy na jednotlivých účtech rozdělené dle analytiky se shodují s evidenčním stavem v evidenci majetku. Byl zpracován soupis majetku, navrženého k vyřazení a přefazení. Návrhy na prodej majetku nebyly předloženy. V průběhu inventarizace byl zhodnocen i technický stav spravovaných objektů a bylo rozhodnuto o odborných prohlídkách terasy Obecního domu, terasy Domu umění a kostela sv. Václava v nejbližších termínech. Na základě provedených posudků budou ředitelce organizace předloženy návrhy a cenové nabídky jednotlivých oprav.

Hlavní inventarizační komise:

- Předseda: Ing. Jana Hynarová
- Člen: Roman Fic
- Člen: Martina Radková

Zpracovala: Ing. Jana Hynarová

Martina Radková

Schválila: Ing. Jana Hynarová

V Opavě dne: 13. 2. 2016

Přílohy:

1. Prvotní inventární soupis k 26. 11. 2015
2. Dodatečný inventární soupis k 31. 12. 2015
3. Inventární soupis účtů – Opavská kulturní organizace k 31. 12. 2015
4. Majetek UCR a EMA – porovnání stavů
5. investiční transfer z MMO – stav k 31. 12. 2015
6. Inventární soupis účtů k 31. 12. 2015

# Prvotní inventurní soupis

Účtová skupina: 01 Dlouhodobý nehmotný majetek

Periodická inventarizace

IČO: 75117398 OKO, příspěv.org.  
Lic: DZ3P Období: 10/2015

Čas: 10:01:41 Strana: 1 / 4  
Datum: 10.11.2015

Rozsah soupisu: 01 - Dlouhodobý nehmotný majetek

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2015

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	121200.00	F		
018/0001	SW-DDNM-OD do 60.000 Kč	274306.40	F		
018/0002	SW-DDNM DU do 60.000 Kč	72816.61	F		
Celkem za ÚS: 01		468323.01			
- Dlouhodobý nehmotný majetek					

Okamžik zahájení inventury: 10.11.2015

Vedoucí (členové) inv. komise

Okamžik ukončení inventury: 31.12.2015

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 10.11.2015

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno: *Marbina LADKOVÁ* Podpis: *AB*

Okamžik připojení podpisového záznamu: *10.11.2015*

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno: *JANA HILMAROVÁ* Podpis: *pece*

Okamžik připojení podpisového záznamu: *10.11.2015*

**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.

Opavská kulturní organizace,  
příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46, 746 01 Opava  
IČ: 75117398  
2-

# Prvotní inventurní soupis

Účtová skupina: 02 Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Periodická inventarizace

 IČO: 75117398 OKO, přsp.org.  
Lic: DZ3P Období: 10/2015

 Čas: 10:01:41 Strana: 2 / 4  
Datum: 10.11.2015

Rozsah soupisu: 02 - Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2015

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	106129852.12	J		
021/0202	Dům umění	98431936.21	J		
021/0203	Kostel sv. Václava	26209107.27	J		
022/0001	Sam.mov.v.-OD	593547.00	F		
022/0002	Sam.mov.v.-DU	534796.50	F		
022/0003	Sam.mov.v.-Expozice	3890770.16	F		
022/0004	Sam.mov.v.-kostel	476124.00	F		
022/0200	Sam.mov.věci - ZL MMO	769647.45	F		
028/0001	DDHM Obecní dům	1300508.41	F		
028/0002	DDHM Dům umění	546657.76	F		
028/0003	DDHM Expozice	1473016.88	F		
028/0004	DDHM Kostel	157482.00	F		
028/0200	DDHM Zřizovací listina	3425243.01	F		
Celkem za ÚS: 02		243938688.77			

- Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

 Okamžik zahájení inventury: 10.11.2015  
Okamžik ukončení inventury: 31.12.2015

Vedoucí (členové) inv. komise

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 10.11.2015

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

 Jméno: *Marina Růžková* Podpis: *[Signature]*

 Okamžik připojení podpisového záznamu: *10.11.2015*

Osoba odpovědná za provedení inventury:

 Jméno: *JANA JANÁŘOVÁ* Podpis: *[Signature]*

 Okamžik připojení podpisového záznamu: *10.11.2015*

**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.

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

# Prvotní inventurní soupis

Účtová skupina: 03 Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Periodická inventarizace

IČO: 75117398 OKO, příspěvk. org.  
Lic: DZ3P Období: 10/2015

Čas: 10:01:41 Strana: 3 / 4  
Datum: 10.11.2015

Rozsah soupisu: 03 - Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2015

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	560560.00	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		13746407.20			

- Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Okamžik zahájení inventury: 10.11.2015  
Okamžik ukončení inventury: 31.12.2015

Vedoucí (členové) inv. komise

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 10.11.2015

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno: *Barbora Sedková* Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: 10.11.2015

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno: *JANA HYNAROVÁ* Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: 10.11.2015

**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.

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

-2-

# Prvotní inventurní soupis

Účtová skupina: 90 Majetek účetní jednotky  
Periodická inventarizace

IČO: 75117398 OKO, příspěvk. org.  
Lic: DZ3P Období: 10/2015

Čas: 10:01:41 Strana: 4 / 4  
Datum: 10.11.2015

Rozsah soupisu: 90 - Majetek účetní jednotky

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2015

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
902/0100	POE 1 - Obecní dům	487261.82	F		
902/0200	POE 1 - Dům umění	340186.89	F		
902/0300	POE 1 - Kostel Sv.Václava	242951.22	F		
902/0600	POE 1 - knihy	43106.50	F		
<b>Celkem za ÚS: 90</b>		<b>1113506.43</b>			
- Majetek účetní jednotky					

Okamžik zahájení inventury: 10.11.2015  
Okamžik ukončení inventury: 31.12.2015

Vedoucí (členové) inv. komise

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 10.11.2015

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno: *Martina LADKOVÁ* Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: *10.11.2015*

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno: *JANA HANÁŘOVÁ* Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: *10.11.2015*

**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.

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

# Prvotní inventurní soupis

Účtová skupina: 07 Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

Periodická inventarizace

IČO: 75117398 OKO, příspěvk. org.  
Lic: DZ3P Období: 10/2015

Čas: 10:02:49 Strana: 1 / 2  
Datum: 10.11.2015

Rozsah soupisu: 07 - Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2015

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		59434.00	F		
078/0001		274306.40	F		
078/0002		72816.61	F		
<b>Celkem za ÚS: 07</b>		<b>406557.01</b>			
- Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku					

Okamžik zahájení inventury: 10.11.2015

Vedoucí (členové) inv. komise

Okamžik ukončení inventury: 31.12.2015

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 10.11.2015

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno: *Martina DROBILÁ* Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: *10.11.2015*

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno: *JANA HYNAROVÁ* Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: *10.11.2015*

**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.

Opavská kulturní organizace,  
příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46, 746 01 Opava  
IČ: 75117398  
2

# Prvotní inventurní soupis

Účtová skupina: 08 Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Periodická inventarizace

 IČO: 75117398 OKO, příspěvková organizace  
 Lic: DZ3P Období: 10/2015

 Čas: 10:02:49 Strana: 2 / 2  
 Datum: 10.11.2015

Rozsah soupisu: 08 - Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2015

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		7198553.00	J		
081/0202		5215918.00	J		
081/0203		4715557.00	J		
082/0001		224443.00	F		
082/0002		301200.00	F		
082/0003		1906216.00	F		
082/0004		20735.00	F		
082/0200		406217.00	F		
088/0001		1300508.41	F		
088/0002		546657.76	F		
088/0003		1473016.88	F		
088/0004		157482.00	F		
088/0200		3425243.01	F		
<b>Celkem za ÚS: 08</b>		<b>26891747.06</b>			
- Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku					

 Okamžik zahájení inventury: 10.11.2015  
 Okamžik ukončení inventury: 31.12.2015

Vedoucí (členové) inv. komise

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 10.11.2015

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

 Jméno: *Marjona JADLOVÁ* Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: 10.11.2015

Osoba odpovědná za provedení inventury:

 Jméno: *JANA HYMAROVÁ* Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: 10.11.2015

**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.

 Opavská kulturní organizace,  
 příspěvková organizace  
 Ostrožná 256/46, 746 01 Opava  
 IČ: 75117398

-2-



# Dodatečný inventurní soupis

Účtová skupina: 01 Dlouhodobý nehmotný majetek  
Periodická inventarizace

IČO: 75117398 OKO, přsp.org.  
Lic: DZ3P Období: 12/2015

Čas: 11:15:11 Strana: 1 / 5  
Datum: 22.02.2016

Rozsah soupisu: 01 - Dlouhodobý nehmotný majetek

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2015

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 dod.	Inv. stav prv.	Inv. stav rozdíl ZS	Inv.rozdíl	Zúčt.rozdíl	Pozn.: odkaz na IE
013/0003	DNM	121200.00	121200.00	0.00	F		
018/0001	SW-DDNM-OD do 60.000 Kč	279572.00	274306.40	5265.60	F		
018/0002	SW-DDNM DU do 60.000 Kč	72816.61	72816.61	0.00	F		
019/0001	DNM dokumentace	739730.00	0.00	739730.00	F		
<b>Celkem za ÚS: 01</b>		<b>1213318.61</b>	<b>468323.01</b>	<b>744995.60</b>			

- Dlouhodobý nehmotný majetek

Okamžik zahájení inventury: 10.11.2015  
Okamžik ukončení inventury: 31.12.2015

Vedoucí (členové) inv. komise

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy: 22.02.2016, datum prvotní inventury ( rozhodný den): 10.11.2015

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno: *Marina DADKOVA*

Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: 22.2.2016

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno: *JANA HYNAROVA*

Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: 22.2.2016

**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.

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

-2-

# Dodatečný inventurní soupis

Účtová skupina: 02 Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Periodická inventarizace

IČO: 75117398 OKO, přsp.org.  
Lic: DZ3P Období: 12/2015

Čas: 11:15:11 Strana: 2 / 5  
Datum: 22.02.2016

Rozsah soupisu: 02 - Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2015

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 dod.	Inv. stav prv.	Inv. stav rozdíl ZS	Inv.rozdíl	Zúčt.rozdíl	Pozn.: odkaz na IE
021/0201	Obecní dům	106129852.12	106129852.12	0.00	J		
021/0202	Dům umění	98431936.21	98431936.21	0.00	J		
021/0203	Kostel sv. Václava	26209107.27	26209107.27	0.00	J		
022/0001	Sam.mov.v.-OD	513817.00	593547.00	-79730.00	F		
022/0002	Sam.mov.v.-DU	534796.50	534796.50	0.00	F		
022/0003	Sam.mov.v.-Expozice	3230770.16	3890770.16	-660000.00	F		
022/0004	Sam.mov.v.-kostel	476124.00	476124.00	0.00	F		
022/0200	Sam.mov.věci - ZL MMO	769647.45	769647.45	0.00	F		
028/0001	DDHM Obecní dům	1392929.33	1300508.41	92420.92	F		
028/0002	DDHM Dům umění	583504.08	546657.76	36846.32	F		
028/0003	DDHM Expozice	1481475.99	1473016.88	8459.11	F		
028/0004	DDHM Kostel	231174.62	157482.00	73692.62	F		
028/0200	DDHM Zřizovací listina	3341252.51	3425243.01	-83990.50	F		
<b>Celkem za ÚS: 02</b>		<b>243326387.24</b>	<b>243938688.77</b>	<b>-612301.53</b>			

# Dodatečný inventurní soupis

Účtová skupina: 02 Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný  
Periodická inventarizace

IČO: 75117398  
Lic: DZ3P

OKO, příspěv. org.  
Období: 12/2015

Čas: 11:15:11

Strana: 3 / 5  
Datum: 22.02.2016

Rozsah soupisu: 02 - Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2015

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 dod.	Inv. stav prv.	Inv. stav rozdíl ZS	Inv.rozdíl	Zúčt.rozdíl	Pozn.: odkaz na IE
	- Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný						

Okamžik zahájení inventury: 10.11.2015  
Okamžik ukončení inventury: 31.12.2015

Vedoucí (členové) inv. komise

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy: 22.02.2016, datum prvotní inventury ( rozhodný den): 10.11.2015

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno: *Martina ZADKOVÁ*

Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: 22.2.2016

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno: *JANA HYNAROVÁ*

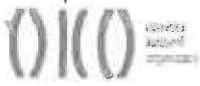
Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: 22.2.2016

**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.

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

-2-



# Dodatečný inventurní soupis

Účtová skupina: 03 Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Periodická inventarizace

IČO: 75117398 OKO, příspěvk. org.  
Lic: DZ3P Období: 12/2015

Čas: 11:15:11

Strana: 4 / 5  
Datum: 22.02.2016

Rozsah soupisu: 03 - Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2015

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 dod.	Inv. stav prv.	Inv. stav rozdíl ZS	Inv.rozdíl	Zúčt.rozdíl	Pozn.: odkaz na IE
031/0401	Pozemek Obecní dům	917840.00	917840.00	0.00	J		
031/0403	Pozemek Kostel sv. Václava	560560.00	560560.00	0.00	J		
031/0404	Pozemek pod DU	9300000.00	9300000.00	0.00	J		
031/0405	Pozemek pod Kostelem	2161476.00	2161476.00	0.00	J		
032/0000	Umělecká díla - obraz Mžyk	480000.00	480000.00	0.00	F		
032/0001	Umělecká díla - obrazy	326531.20	326531.20	0.00	F		
<b>Celkem za ÚS: 03</b>		<b>13746407.20</b>	<b>13746407.20</b>	<b>0.00</b>			

- Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Okamžik zahájení inventury: 10.11.2015  
Okamžik ukončení inventury: 31.12.2015

Vedoucí (členové) inv. komise

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy: 22.02.2016, datum prvotní inventury ( rozhodný den): 10.11.2015

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno: *Martin Znojka*

Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: *22.2.2016*

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno: *JANA HYNOROVÁ*

Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: *22.2.2016*

**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.**

Organizační kontrolní orgán  
Ostrožná 230/46, 746 01 Olčova  
IČ: 75117398

-2-

# Dodatečný inventurní soupis

Účtová skupina: 90 Majetek účetní jednotky

Periodická inventarizace

IČO: 75117398 OKO, přsp.org.  
Lic: DZ3P Období: 12/2015

Čas: 11:15:11 Strana: 5 / 5  
Datum: 22.02.2016

Rozsah soupisu: 90 - Majetek účetní jednotky

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2015

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 dod.	Inv. stav prv.	Inv. stav rozdíl ZS	Inv.rozdíl	Zúčt.rozdíl	Pozn.: odkaz na IE
902/0100	POE 1 - Obecní dům	517628.16	487261.82	30366.34 F			
902/0200	POE 1 - Dům umění	340185.89	340186.89	-1.00 F			
902/0300	POE 1 - Kostel Sv.Václava	242951.22	242951.22	0.00 F			
902/0600	POE 1 - knihy	41229.50	43106.50	-1877.00 F			
<b>Celkem za ÚS: 90</b>		<b>1141994.77</b>	<b>1113506.43</b>	<b>28488.34</b>			

- Majetek účetní jednotky

Okamžik zahájení inventury: 10.11.2015  
Okamžik ukončení inventury: 31.12.2015

Vedoucí (členové) inv. komise

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy: 22.02.2016, datum prvotní inventury ( rozhodný den): 10.11.2015

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti:

Jméno: *Monika Záděková*

Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: *22.2.2016*

Osoba odpovědná za provedení inventury:

Jméno: *JANA HYNAROVÁ*

Podpis: *[Signature]*

Okamžik připojení podpisového záznamu: *22.2.2016*

**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.

Opavská kulturní organizace  
příspěvková organizace  
Ušatná 23b/4b, 746 01 Opava  
IČ: 75117398

-2-

# Inv. transfery z karet majetku včetně ceny rozp.

IČO: 75117398  
Lic: DZ3P

OKO, přisp.org.  
Období: 12/2015

Čas: 16:06:20

Strana: 1 / 1  
Datum: 22.02.2016

## Filtrace - pouze s inv. transferem

Invent.číslo	Název	Pořiz.cena	C. transferu	Transf.rozp.	Tr.zús.rozp.
10000309/1	kostel Sv.václava -TZ MMO	1 378 403,27	1 175 962,00	33 774,88	1 142 187,12
10000310/2	budova - Dům umění -TZ-MMO-Dotace	87 436 296,21	74 347 945,73	2 167 691,04	72 180 254,69
<b>Celkem:</b>			75 523 907,73	2 201 465,92	73 322 441,81

Opavská kulturní organizace.  
příspěvková organizace  
Osírožná 236/46, 746 01 Opava  
IČ: 75117398  
2

**Inventární soupis účtů k 31.12.2015****Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace**

Ostrožná 236/46, Opava, 746 01

IČO : 75117398

**IV. Dlouhodobý majetek – účet 013 - 032**

Dlouhodobý majetek byl řádně inventarizován a jeho účetní stav odpovídá skutečnému stavu.  
Stav ke konci roku je v celkové výši **258.044.720,08 Kč**.

**1. Souhrnný přehled majetku****Pohyby v r. 2015 na jednotlivých majetkových účtech :**

		Počáteční stav	příjem	výdej	Konečný stav
013	Software	121.200,00			121.200,00
018	DDNM	347.123,01	10.998,00	5.732,40	352.388,61
019	DNM - dokumentace		739.730,00		739.730,00
021	Stavby	230.635.646,60	135.249,00		230.770.895,60
022	Samostatné movité věci	6.191.958,11	72.927,00	739.730,00	5.525.155,11
028	DDHM	6.808.785,16	344.466,27	122.914,90	7.030.336,53
031	Pozemky	12.939.876,00			12.939.876,00
032	Umělecká díla	806.531,20			806.531,20
041	Nedokončené investice	193.600,00			193.600,00
042	Nedokončená investice	0,00			0,00
	<b>celkem</b>	<b>258.044.721,08</b>	<b>1.303.370,27</b>	<b>868.377,30</b>	<b>258.479.713,05</b>

	oprávky	Počáteční stav		Roční odpis	Konečný stav
073	Software	49.974,00		11.352,00	61.326,00
078	DDNM	347.123,01	5.732,40	10.998,00	352.388,61
079	DNM			379.887,00	379.887,00
081	Stavby	15.329.902,00		2.161.066,00	17.490.968,00
082	Samostatné movité věci	2.391.904,00	379.887,00	560.633,00	2.572.650,00
088	DDHM	6.808.785,16	122.914,90	344.466,27	7.030.336,53
	<b>celkem</b>	<b>24.927.688,17</b>	<b>508.534,30</b>	<b>3.468.402,27</b>	<b>27.887.556,14</b>

**2. Dle jednotlivých analytických účtů**

Majetek				Oprávky			
013	0003	Software	121.200,00 Kč	073	0003	oprávky	61.326,00 Kč
018		DDNM	352.388,61 Kč	078			352.388,61 Kč
	0001	DDNM - OD	279.572,00 Kč		0001		279.572,00 Kč
	0002	DDNM - DU	72.816,61 Kč		0002		72.816,61 Kč
019		DNM - dokumentace	739.730,00 Kč	079	0001		379.887,00 Kč
021		Budovy	230.770.895,60 Kč	081			17.490.968,00 Kč
	0201	Obecní dům - ZL	106.129.852,12 Kč		0201		7.366.071,00 Kč
	0202	Dům umění - ZL	98.431.936,21 Kč		0202		5.371.306,00 Kč
	0203	Kostel sv. Václava- ZL	26.209.107,27 Kč		0203		4.753.591,00 Kč
022		Samost.mov.věci	5.525.155,11 Kč	082			2.572.650,00 Kč

# OPAVSKÁ KULTURNÍ ORGANIZACE

příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46  
746 01 Opava



	0001	Sam.mov.věci-OD	513.817,00 Kč		0001		187.536,00 Kč
	0002	Sam.mov.věci-DU	534.796,50 Kč		0002		309.480,00 Kč
	0003	Sam.mov.věci-Expozice	3.230.770,16 Kč		0003		1.633.092,00 Kč
	0003	Sam.mov.věci - Kostel	476.124,00 Kč				24.505,00 Kč
	0200	Sam.mov.věci-Zřiz.listina	769.647,45 Kč		0200		418.037,00 Kč
<b>028</b>		<b>DDHM</b>	<b>7.030.336,53 Kč</b>	<b>088</b>			<b>7.030.336,53 Kč</b>
	0001	DDHM – OD	1.392.929,33 Kč		0001		1.392.929,35 Kč
	0002	DDHM – DU	583.504,08 Kč		0002		583.504,08 Kč
	0003	DDHM – Expozice	1.481.475,99 Kč		0003		1.481.475,99 Kč
	0004	DDHM – Kostel	231.174,62 Kč		0004		231.174,60 Kč
	0200	DDHM - Zřiz.listina	3.341.252,51 Kč		0200		3.341.252,51 Kč
<b>031</b>		<b>Pozemky</b>	<b>12.939.876,00 Kč</b>				
	0401	Pod Obecním domem-ZL	917.840,00 Kč				
	0403	Za kostelem sv.Václava-ZL	560.560,00 Kč				
	0404	Pod Domem umění-ZL	9.300.000,00 Kč				
	0405	Pod kostelem sv.Václava-ZL	2.161.476,00 Kč				
<b>032</b>		<b>Umělecká díla</b>	<b>806.531,20 Kč</b>				
	0000	Obraz Mžyk	480.000,00 Kč				
	0001	Ostatní obrazy	326.531,20 Kč				
<b>041</b>		<b>Nedokončená investice</b>	<b>193.600,00 Kč</b>				
	0001	Pořízení DNM	193.000,00 Kč				
	<b>Celkem :</b>		<b>258.044.721,08 Kč</b>		<b>Celkem :</b>		<b>27.887.556,14 Kč</b>

\*ZL – Zřizovací listina

Obraz Mžyk je na základě smlouvy o výpůjčce umístěn u zřizovatele v zasedací místnosti MMO.

## V. Zásoby – účet 132

Organizace eviduje ke konci roku zásoby v podobě prodejních pohlednic z uskutečněných výstav v galerii, knih a upomínkové předměty. Celková výše zásob je ve výši **371.174,35 Kč** (132). Prodej je uskutečňován v rámci doplňkové činnosti organizace.

Všechny katalogy a pohlednice jsou určeny k prodeji jak v prostorách Opavské kulturní organizace, tak prostřednictvím nabídky na našich internetových stránkách, v Informačním centru aj.

			Počáteční stav	Příjem-nákup	Výdej-prodej	Konečný stav
132	0001	Pohlednice -RECEPCE	43.601,00 Kč		Kč	43.601,00 Kč
	0002	Předměty vyprávějí-katalog	12.360,00 Kč		3.000,00 Kč	9.360,00 Kč
	0003	Opavský zámek katalog	33.000,00 Kč		6.600,00 Kč	26.400,00 Kč
	0004	Vincenc Prasek-katalog	20.880,00 Kč		3.960,00 Kč	16.920,00 Kč
	0005	Krásy detailu-obrazy	13.630,00 Kč		0,00 Kč	13.630,00 Kč
	0006	Omálovánka edukace	5.425,00 Kč		665,00 Kč	4.760,00 Kč
	0007	Století Češi	8.640,00 Kč		3.180,00 Kč	5.460,00 Kč
	0008	Duch Afriky katalog	23.660,00 Kč		2.240,00 Kč	21.420,00 Kč
	0009	Běžící dívka – vystřihov.	8.260,00 Kč		4.760,00 Kč	3.500,00 Kč
	0010	Opavské hradby - katalog	6.630,00 Kč	8.580,00 Kč	8.190,00 Kč	7.020,00 Kč
	0011	Antropoid katalog	5.600,00 Kč		0,00 Kč	5.600,00 Kč
	0012	Opava 1989 ve vzpom.	894,00 Kč		0,00 Kč	894,00 Kč
	0013	Kiki a Pája katalog	1.200,00 Kč		0,00 Kč	1.200,00 Kč
	0014	Pet-ART fauna a flóra	2.820,00 Kč		0,00 Kč	2.820,00 Kč
	0015	Cesta do Nového světa	30.000,00 Kč		0,00 Kč	30.000,00 Kč
	0016	Interpretace Aktu	5.790,00 Kč		0,00 Kč	5.790,00 Kč
	0017	Retromix	10.680,00 Kč		0,00 Kč	10.680,00 Kč
	0018	Iva Mrázková – mosty	7.480,00 Kč		0,00 Kč	7.480,00 Kč



# OPAVSKÁ KULTURNÍ ORGANIZACE

příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46  
746 01 Opava



0019	Kill-Time	18.200,00 Kč		5.000,00 Kč	13.200,00 Kč
0020	Dějiny dominik. kláštera	43.920,00 Kč		1.440,00 Kč	42.480,00 Kč
0021	Psychedelie	51.120,00 Kč		18.540,00 Kč	32.580,00 Kč
0022	20.let MPZ	43.680,00 Kč		22.100,00 Kč	21.580,00 Kč
0023	Opava železniční	56.540,00 Kč		33.660,00 Kč	22.880,00 Kč
0024	MĚNĚ tekel	46.750,00 Kč		15.250,00 Kč	31.500,00 Kč
0025	40.let Domu umění	39.520,00 Kč		15.200,00 Kč	24.320,00 Kč
0026	5.let klubu ART	29.000,00 Kč		20.000,00 Kč	9.000,00 Kč
0027	Oslavení sv. Václava	3.960,00 Kč		0,00 Kč	3.960,00 Kč
0029	Plátna Měně Tekel	16.818,10 Kč			16.818,10 Kč
0099	Rozdíl mezi poř.cenou	-56.296,96 Kč	17.851,27 Kč	8.580,00 Kč	-63.678,75 Kč
	<b>celkem</b>	<b>517.108,08 Kč</b>	<b>26.431,27 Kč</b>	<b>172.365,00 Kč</b>	<b>371.174,35 Kč</b>

## VI. Finanční majetek – účet 241 - 263

Organizace má zřízeny tři účty u ČSOB, a.s. Jeden z účtu slouží pro pravidelné měsíční platby a fakturaci, druhý slouží pro účely fondu FKSP a třetí je pro investiční fond. Organizace má zřízenou hlavní pokladnu v místě sídla a dvě pokladny na recepcích (Obecní dům a Dům umění).

Stav ke konci roku je v celkové výši **4.075.066,28 Kč**.  
Z toho

		Počáteční	příjem	výdej	zůstatek
stav bankovních účtů-běžný	(241 0001)	1.637.784,09 Kč	19.061.060,79 Kč	19.690.117,44 Kč	1.008.727,44 Kč
stav bankovních účtů-rezervní	(241 0413)	1.417.121,88 Kč	431.648,29 Kč	0,00 Kč	1.848.770,17 Kč
Stav BÚ s odvodem na IF	(241 0416)	408.203,25 Kč	43.013,75 Kč	451.217,00 Kč	0,00 Kč
<b>Celkem:</b>		<b>3.463.109,22 Kč</b>	<b>19.535.722,83 Kč</b>	<b>20.141.334,44 Kč</b>	<b>3.954.204,68 Kč</b>
stav bankovních účtů-IF	(245 0416)	909.167,66 Kč	3.187.154,91 Kč	3.019.584,66 Kč	1.076.737,91 Kč
stav bankovního účtu FKSP	(243 0001)	13.458,45 Kč	37.590,09 Kč	31.079,38 Kč	19.969,16 Kč
stav pokladny	(261 0101)	68.805,00 Kč	2.852.056,00 Kč	2.800.474,00 Kč	120.387,00 Kč
Peníze na cestě	(262 )	0,00 Kč	1.275.000,00 Kč	1.275.000,00 Kč	0,00 Kč
Stravenky	(263 0001)	140,00 Kč	223.720,00 Kč	223.720,00 Kč	140,00 Kč
Známky	(263 0002)	110,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	110,00 Kč
Jízdenky	(263 0003)	800,00 Kč	0,00 Kč	575,40 Kč	224,60 Kč
<b>celkem</b>		<b>4.455.590,33 Kč</b>	<b>32.891.447,83 Kč</b>	<b>33.271.971,88 Kč</b>	<b>4.075.066,28 Kč</b>

## VII. Peněžní fondy – účet 411 - 416

Peněžní fondy jsou zcela kryty peněžními prostředky.

Stav ke konci roku v celkové výši **2.956.195,52 Kč (41x)**

Z toho

fond odměn	(411)	339.132,00 Kč
fond rezervní	(413)	1.509.558,17 Kč
fond rezervní z ostatních titulů -Dary	(414)	10.080,00 Kč
<b>Celkem:</b>	<b>= účet 241 0413</b>	<b>1.858.770,17 Kč</b>
Fond kulturních a soc. potřeb - FKSP	(412)	20.687,44 Kč

# OPAVSKÁ KULTURNÍ ORGANIZACE

příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46  
746 01 Opava



opavská  
kulturní  
organizace

Investiční fond	(416)	1.076.737,91 Kč
-----------------	-------	-----------------

## 1. Fond Odměn: účet 411

Počáteční stav k 01. 01. 2015	(411 0300)	279.087,00 Kč
tvorba – zlepšený HV za r. 2014	(411 0310)	60.045,00 Kč
Použití fondu	(411 0311)	0,00 Kč
<b>Konečný stav k 31. 12. 2015</b>		<b>339.132,00 Kč</b>

## 2. Fond – Rezervní: účet 413

Počáteční stav k 01. 01. 2015	(413 0500)	1.137.954,88 Kč
tvorba – zlepšený HV za r. 2014	(413 0510)	371.603,29 Kč
Použití fondu- převod na IF-nefinanč.krytí	(413 0510)	0,00 Kč
<b>Konečný stav k 31.12.2015</b>		<b>1.509.558,17 Kč</b>

## 3. Fond – Rezervní – Dary: účet 414

Počáteční stav k 01. 01. 2015	(414 0500)	80,00 Kč
tvorba –	(413 0510)	10.000,00 Kč
Použití fondu		0,00 Kč
<b>Konečný stav k 31. 12. 2015</b>		<b>10.080,00 Kč</b>

## 4. Fond FKSP: účet 412

Počáteční stav k 01. 01. 2015	(412 0100)	15.724,73 Kč
tvorba – přiděl	(412 0111)	36.922,71 Kč
Použití fondu	(412 0221)	-31.960,00 Kč
<b>Konečný stav k 31. 12. 2015</b>		<b>20.687,44 Kč</b>

## 5. Fond – Investiční: účet 416

Počáteční stav k 01. 01. 2015	(416 0300)	2.051.197,47 Kč
tvorba – z odpisů	(416 0311)	2.734.973,00 Kč
Nekrytý příjem z HV r. 2013 odvod na 432	(416 0313)	-733.826,56 Kč
Čerpání IF – pořízení majetku	(416 0401)	-190.176,00 Kč
opravy	(416 0421)	-285.430,00 Kč
Odvod zřizovateli MMO	(416 0490)	-2.500.000,00 Kč
<b>Konečný stav k 31. 12. 2015</b>		<b>1.076.737,91 Kč</b>
<b>Účet 245 – Investiční fond</b>		<b>1.076.737,91 Kč</b>

## VIII. Pohledávky – účet 311 - 377

Organizace eviduje pouze krátkodobé pohledávky.  
Stav ke konci roku v celkové výši 319.521,- Kč.

pohledávky z obchodních vztahů	(311)	293.151,00 Kč
poskytnuté zálohy – energie	(314)	13.370,00 Kč
pohledávky za zaměstnanci	(335)	13.000,00 Kč
ostatní krátkodobé pohledávky z toho :	(377)	0,00 Kč

## IX. Závazky – účet 321 - 378

Organizace eviduje pouze krátkodobé závazky.  
Stav ke konci roku v celkové výši 795.912,84 Kč.

závazky z obchodních vztahů	(321)	261.265,55 Kč	(uhrazeno v lednu 2016)
-----------------------------	-------	---------------	-------------------------

# OPAVSKÁ KULTURNÍ ORGANIZACE

příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46  
746 01 Opava



opavská  
kulturní  
organizace

ostatní krátkodobé závazky z toho:	(378)	54.826,00 Kč	(uhrazeno v únoru 2016)
závazky z mezd 12/15	(331)	292.959,00 Kč	(vyplaceno v lednu 2016)
závazky z mezd – sociální 12/15	(336)	109.518,29 Kč	(uhrazeno v lednu 2016)
Závazky z mezd – zdravotní 12/15	(337)	48.636,00 Kč	(uhrazeno v lednu 2016)
II.pilíř sociální	(338)	0,00 Kč	(uhrazeno v lednu 2016)
ostatní přímé daně 12/15	(342)	28.708,00 Kč	(uhrazeno v lednu 2016)
Vratka za odpisy MMO Opava	(348)	0,00 Kč	

## X. Časové rozlišení – účet 381 - 389

Organizace časově rozlišuje na účtech aktivních i pasivních.

<b>Přechodné účty aktivní celkem</b>		<b>15.749,00 Kč</b>
výnosy příštích období	(384)	13.550,00 Kč
dohadné účty aktivní	(388)	2.199,00 Kč

<b>Přechodné účty pasivní celkem</b>		<b>324.365,31 Kč</b>
náklady příštích období	(381)	65.891,00 Kč
dohadné účty pasivní	(389)	258.474,31 Kč

## XI. Podrozvahové účty – 903-999

Na podrozvahových účtech eviduje organizace majetek, který je ve výši do 3.000,- Kč a je veden v evidenci majetku v POE 1 a knihy v POE 2. Dále je zde veden majetek, který má organizace v užívání na základě smluv a to smluv o Komisioním prodeji – cizí publikace k prodeji v rámci Doplnkové činnosti a majetek na základě smluv o výpůjčce se zřizovatelem viz níže bod XII. Pronájmy a výpůjčky bod 3.

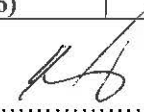
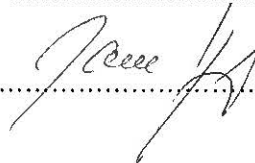
Knihy na smlouvu o Komisioním prodeji	(903 0001)	15.566,00 Kč
POE 1	(903 0002)	1.116.944,02 Kč
Odborná literatura	(903 0003)	60.841,25 Kč
<b>celkem</b>	<b>(999 0903)</b>	<b>1.193.351,27 Kč</b>

Výpůjčka MMO – Dům umění	(966 0001)	4.118.287,72 Kč
Výpůjčka MMO – Obecní dům	(966 0002)	5.486.563,50 Kč
<b>celkem</b>	<b>(999 0966)</b>	<b>9.604.851,22 Kč</b>

Zpracovala : Martina Radková

Schválila : ing.Jana Hynarová

V Opavě dne : 25.02.2016

  
.....  
  
.....