

## Zápis o provedené inventarizaci majetku účetní jednotky: Opavská kulturní organizace, příspěvkové organizace, Ostrožná 236/46, Opava, IČO: 75117398 ke dni 31. 12. 2016

K 30. 11. 2016 byla provedena řádná dokladová inventarizace hospodářských prostředků, evidence majetku dle příkazu ředitele Ing. Jany Hynarové ze dne 3. 10. 2016.

1. Byla jmenována hlavní inventarizační komise (HIK) ve složení:
  - předseda: Ing. Jana Hynarová
  - člen: Bc. Adam Vávra
  - člen: Martina Radková
2. Byly jmenovány dílčí inventarizační komise (DIK) pro jednotlivé objekty zápisem z porady č. 42 / 25. 10. 2016:
  - **Obecní dům – Ostrožná 236/46 , Opava:**
    1. předseda: Bc. Adam Vávra
    2. člen: Michal Kunze
    3. člen: Mgr. David Váhala
    4. člen: Ing. Jana Hynarová
  - **Dům umění a Kostel sv. Václava – Pekařská 12, Opava:**
    1. předseda: Bc. Adam Vávra
    2. člen: Mgr. Radmila Buchlovská
    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
3. Inventarizace probíhaly v těchto termínech:
  - 25. 10. 2016 byli zápisem z porady č. 42 ustanoveni členové inventurní komise pro Obecní dům, Dům umění a Dukelské kasárny a bylo rozhodnuto o provedení fyzických inventarizací majetku v druhé polovině měsíce listopadu.
  - 25. 10. 2016 byl schválen Plán inventarizace na rok 2016.
  - S ohledem na velkou vytíženost zaměstnanců technického úseku v měsíci listopadu a prosinci byly 13. 12. 2016 zápisem z porady č. 49 schváleny termíny fyzických inventarizací majetku, a to:
    - 16. 12. 2016 v Obecním domě,
    - 20. 12. 2016 v Domě umění,
    - 21. 12. 2015 v Dukelských kasárnách.
  - 30. 11. 2016 byly ukončeny změny v operativní evidenci, připraveny inventarizační soupisy a vytištěny inventarizační seznamy.
  - 31. 12. 2016 byly ukončeny fyzické inventury.

- 13. 2. 2017 byl fyzicky vyřazen majetek na základě inventur.
  - 13. 2. 2017 byl dokladově vyřazen majetek na základě inventur.
4. Inventurní soupisy byly vyhotoveny dle vyhlášky č.270/2010 Sb., §8., včetně přílohy o výsledku provedení fyzické inventury.
  5. Inventurní soupisy byly vyhotoveny ve dvojnásobném vyhotovení, kdy po jednom vyhotovení obdrželi – ekonom organizace a předseda inventarizační komise. Fyzická inventura hospodářského majetku byla ukončena ke dni 31. 12. 2016.
  6. Dokladová inventura účetních stavů byla ukončena k 13. 02. 2017.
  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 přeřazení. Návrhy na prodej majetku nebyly předloženy. V průběhu inventarizace byl zhodnocen i technický stav spravovaných objektů.

Hlavní inventarizační komise:

- Předseda: Ing. Jana Hynarová
- Člen: Bc. Adam Vávra
- Člen: Martina Radková

Zpracovala: Ing. Jana Hynarová

Martina Radková

Schválila: Ing. Jana Hynarová

V Opavě dne: 13. 2. 2017

Přílohy:

1. Prvotní inventurní soupis k 30. 11. 2016
2. Dodatečný inventurní soupis k 31. 12. 2016
3. Inventurní soupis účtů -- Opavská kulturní organizace k 31. 12. 2016
4. Majetek UCR a EMA -- porovnání stavů
5. Investiční transfer z MMO -- stav k 31. 12. 2016
6. Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2016

**Inventární soupis účtů k 31.12.2016****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	193.600,00		314.800,00
018	DDNM	352.388,61		4.485,60	347.903,01
019	DNM - dokumentace	739.730,00			739.730,00
021	Stavby	230.770.895,60	888.763,15		231.659.658,75
022	Samostatné movité věci	5.525.155,11	223.745,00		5.748.900,11
028	DDHM	7.030.336,53	140.040,93	63.129,40	7.107.248,06
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	0,00
042	Nedokončená investice	0,00	1.112.508,15	1.112.508,15	0,00
	<b>celkem</b>	<b>258.479.713,05</b>	<b>2.558.657,23</b>	<b>1.373.723,15</b>	<b>259.664.647,13</b>

	oprávky	Počáteční stav	Roční odpis	Konečný stav
073	Software	61.326,00	11.352,00	72.678,00
078	DDNM	352.388,61		347.903,01
079	DNM	379.887,00	69.147,00	449.034,00
081	Stavby	17.490.968,00	2.172.282,00	19.663.250,00
082	Samostatné movité věci	2.572.650,00	493.172,00	3.065.822,00
088	DDHM	7.030.336,53		7.107.248,06
	<b>celkem</b>	<b>27.887.556,14</b>	<b>2.745.953,00</b>	<b>30.705.935,07</b>

**2. Dle jednotlivých analytických účtů**

Majetek				Oprávky			
013	0003	Software	314.800,00 Kč	073	0003	oprávky	72.678,00 Kč
018		DDNM	347.903,01 Kč	078			347.903,01 Kč
	0001	DDNM - OD	275.086,40 Kč		0001		275.086,40 Kč
	0002	DDNM - DU	72.816,61 Kč		0002		72.816,61 Kč
019		DNM - dokumentace	739.730,00 Kč	079	0001		449.034,00 Kč
021		Budovy	231.659.658,75 Kč	081			19.663.250,00 Kč
	0201	Obecní dům - ZL	107.018.615,27 Kč		0201		8.377.821,00 Kč
	0202	Dům umění - ZL	98.431.936,21 Kč		0202		6.303.634,00 Kč
	0203	Kostel sv. Václava- ZL	26.209.107,27 Kč		0203		4.981.795,00 Kč

# OPAVSKÁ KULTURNÍ ORGANIZACE

příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46  
746 01 Opava



opavská  
kulturní  
organizace

<b>022</b>		<b>Samost.mov.věci</b>	<b>5.748.900,11 Kč</b>	<b>082</b>			<b>3.065.822,00 Kč</b>
	0001	Sam.mov.věci-OD	737.562,00 Kč		0001		235.476,00 Kč
	0002	Sam.mov.věci-DU	534.796,50 Kč		0002		359.144,00 Kč
	0003	Sam.mov.věci-Expozice	3.230.770,16 Kč		0003		1.935.132,00 Kč
	0003	Sam.mov.věci - Kostel	476.124,00 Kč				47.125,00 Kč
	0200	Sam.mov.věci-Zřiz.listina	769.647,45 Kč		0200		488.945,00 Kč
<b>028</b>		<b>DDHM</b>	<b>7.107.248,06 Kč</b>	<b>088</b>			<b>7.107.248,06 Kč</b>
	0001	DDHM – OD	1.467.905,62 Kč		0001		1.467.905,64 Kč
	0002	DDHM – DU	573.999,62 Kč		0002		573.999,62 Kč
	0003	DDHM – Expozice	1.515.802,69 Kč		0003		1.515.802,69 Kč
	0004	DDHM – Kostel	231.174,62 Kč		0004		231.174,60 Kč
	0200	DDHM - Zřiz.listina	3.318.365,51 Kč		0200		3.318.248,06 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>0,00 Kč</b>				
	0001	Pořízení DNM	0,00 Kč				
		<b>Celkem :</b>	<b>259.664.647,13 Kč</b>		<b>Celkem :</b>		<b>30.705.935,07 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 **379.878,32 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			43.601,00 Kč
	0002	Předměty vyprávějí-katalog	9.360,00 Kč		360,00 Kč	9.000,00 Kč
	0003	Opavský zámek katalog	26.400,00 Kč		1.440,00 Kč	24.960,00 Kč
	0004	Vincenc Prasek-katalog	16.920,00 Kč			16.920,00 Kč
	0005	Krása detailu-obrazy	13.630,00 Kč			13.630,00 Kč
	0006	Omálovánka edukace	4.760,00 Kč		350,00 Kč	4.410,00 Kč
	0007	Století Češi	5.460,00 Kč			5.460,00 Kč
	0008	Duch Afriky katalog	21.420,00 Kč		7.980,00 Kč	13.440,00 Kč
	0009	Běžící dívka – vystřihov.	3.500,00 Kč		1.320,00 Kč	2.180,00 Kč
	0010	Opavské hradby - katalog	7.020,00 Kč		2.340,00 Kč	4.680,00 Kč
	0011	Antropoid katalog	5.600,00 Kč		100,00 Kč	5.500,00 Kč
	0012	Opava 1989 ve vzpom.	894,00 Kč			894,00 Kč
	0013	Kiki a Pája katalog	1.200,00 Kč			1.200,00 Kč
	0014	Pet-ART fauna a flóra	2.820,00 Kč			2.820,00 Kč
	0015	Cesta do Nového světa	30.000,00 Kč			30.000,00 Kč
	0016	Interpretace Aktu	5.790,00 Kč		900,00 Kč	4.890,00 Kč
	0017	Retromix	10.680,00 Kč		60,00 Kč	10.620,00 Kč

Kontaktní údaje: tel.: +420 553 791 947, mob.: 602 605 116, 734 518 907, e-mail: [obecni-dum@oko-opava.cz](mailto:obecni-dum@oko-opava.cz), <http://www.oko-opava.cz>  
Úřední hodiny: Po-Pá: 8-12, 13-16, recepce Obecní dům Po-Ne: 10-18, Galerie a expozice Cesta města Út-Ne: 10-18, recepce i výstavy  
Dům umění Út-Ne: 10-17  
IČO: 75117398, ř.ú.: ČSOB 219275180/0300

# OPAVSká KULTURNÍ ORGANIZACE

příspěvková organizace

Ostrožná 236/46

746 01 Opava



opavská  
kulturní  
organizace

0018	Iva Mrázková – mosty	7.480,00 Kč			7.480,00 Kč
0019	Kill-Time	13.200,00 Kč		500,00 Kč	12.700,00 Kč
0020	Dějiny dominik. kláštera	42.480,00 Kč		2.520,00 Kč	39.960,00 Kč
0021	Psychedelie	32.580,00 Kč		540,00 Kč	32.040,00 Kč
0022	20.let MPZ	21.580,00 Kč			21.580,00 Kč
0023	Opava železniční	22.880,00 Kč		3.960,00 Kč	18.920,00 Kč
0024	MÉNĚ tekel	31.500,00 Kč			31.500,00 Kč
0025	40.let Domu umění	24.320,00 Kč			24.320,00 Kč
0026	5.let klubu ART	9.000,00 Kč			9.000,00 Kč
0027	Oslavení sv. Václava	3.960,00 Kč		120,00 Kč	3.840,00 Kč
0029	Plátna Méně Tekel	16.818,10 Kč			16.818,10 Kč
0030	Mrtvé město		6.000,00 Kč	2.700,00 Kč	3.300,00 Kč
0031	Opavský pivovar		145.000,00 Kč	59.740,00 Kč	85.260,00 Kč
0032	5.let Galérie OD		45.000,00 Kč	19.050,00 Kč	25.950,00 Kč
0033	M.Nenutil-Conservative		10.000,00 Kč	5.800,00 Kč	4.200,00 Kč
0034	M.Cais-Dveře dovnitř		80.000,00 Kč	28.000,00 Kč	52.000,00 Kč
0035	Troppau 1945		175.000,00 Kč	37.800,00 Kč	137.200,00 Kč
0036	Třetí rozměr staré Opavy		88.000,00 Kč	8.800,00 Kč	79.200,00 Kč
0099	Rozdíl mezi poř.cenou	-63.678,75 Kč	-355.916,03 Kč		-419.594,78 Kč
	<b>celkem</b>	<b>371.174,35 Kč</b>	<b>193.083,97 Kč</b>	<b>184.380,00 Kč</b>	<b>379.878,32 Kč</b>

## VI. Finanční majetek – účet 241 - 263

Organizace má zřízeny tři účty u ČSOB, a.s. Jeden z účtů 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 **3.406.932,15 Kč**.

Z toho

		Počáteční	příjem	výdej	zůstatek
stav bankovních účtů-běžný	(241 0001)	1.008.727,44 Kč	20.215.510,67 Kč	20.343.257,58 Kč	880.980,53 Kč
stav BÚ-rezervní	(241 0413)	1.848.770,17 Kč	210.207,88 Kč	159.081,24 Kč	1.899.896,81 Kč
Stav BÚ s odvodem na IF	(241 0416)	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
<b>Celkem:</b>		<b>2.857.497,61 Kč</b>	<b>20.425.718,55 Kč</b>	<b>20.502.338,82 Kč</b>	<b>2.780.877,34 Kč</b>
stav bankovních účtů-IF	(245 0416)	1.076.737,91 Kč	2.746.347,29 Kč	3.350.096,29 Kč	472.988,91 Kč
stav bankovního účtu FKSP	(243 0001)	19.969,16 Kč	285.200,80 Kč	261.891,06 Kč	43.278,90 Kč
stav pokladny	(261 0101)	120.387,00 Kč	3.449.436,00 Kč	3.461.086,00 Kč	108.737,00 Kč
Peníze na cestě	(262 )	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Stravenky	(263 0001)	140,00 Kč	0,00 Kč	0,00 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	0,00 Kč	800,00 Kč
<b>celkem</b>		<b>4.075.641,68 Kč</b>	<b>26.906.702,64 Kč</b>	<b>27.575.412,17 Kč</b>	<b>3.406.932,15 Kč</b>

## VII. Peněžní fondy – účet 411 - 416

Peněžní fondy jsou zcela kryty peněžními prostředky.

Stav ke konci roku v celkové výši **3.937.189,63 Kč ( 41x)**

# OPAVSKÁ KULTURNÍ ORGANIZACE

příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46  
746 01 Opava



opavská  
kulturní  
organizace

Z toho

fond odměn	(411)	381.172,00 Kč
fond rezervní	(413)	1.518.644,81 Kč
fond rezervní z ostatních titulů -Dary	(414)	80,00 Kč
<b>Celkem:</b>	<b>= účet 241 0413</b>	<b>1.518.724,81 Kč</b>
Fond kulturních a soc. potřeb - FKSP	(412)	45.579,10 Kč
Investiční fond	(416)	472.988,91 Kč

## 1.Fond Odměn: účet 411

Počáteční stav k 01. 01. 2016	(411 0300)	339.132,00 Kč
tvorba – zlepšený HV za r. 2015	(411 0310)	42.040,00 Kč
Použití fondu	(411 0311)	0,00 Kč
<b>Konečný stav k 31. 12. 2016</b>		<b>381.172,00 Kč</b>

## 2.Fond – Rezervní: účet 413

Počáteční stav k 01. 01. 2016	(413 0500)	1.509.558,17 Kč
tvorba – zlepšený HV za r. 2015	(413 0510)	168.167,88 Kč
Použití fondu-	(413 0650)	159.081,24 Kč
<b>Konečný stav k 31.12.2016</b>		<b>1.518.644,81 Kč</b>

## 3.Fond – Rezervní – Dary: účet 414

Počáteční stav k 01. 01. 2016	(414 0500)	80,00 Kč
tvorba –	(413 0510)	0,00 Kč
Použití fondu	(413 0655)	10.000,00 Kč
<b>Konečný stav k 31. 12. 2016</b>		<b>80,00 Kč</b>

## 4.Fond FKSP: účet 412

Počáteční stav k 01. 01. 2016	(412 0100)	20.687,44 Kč
tvorba – přiděl	(412 0111)	58.441,66 Kč
Použití fondu	(412 0221)	-58.441,66 Kč
<b>Konečný stav k 31. 12. 2016</b>		<b>45.579,10 Kč</b>

## 5.Fond – Investiční: účet 416

Počáteční stav k 01. 01. 2016	(416 0300)	1.076.737,91 Kč
tvorba – z odpisů	(416 0311)	2.745.953,00 Kč
Nekrytí příjem z HV r. 2013 odvod na 432	(416 0313)	
Čerpání IF – pořízení majetku	(416 0401)	-223.745,00 Kč
opravy	(416 0421)	-225.957,00 Kč
Odvod zřizovateli MMO	(416 0490)	-2.900.000,00 Kč
<b>Konečný stav k 31. 12. 2016</b>		<b>472.988,91 Kč</b>
<b>Účet 245 – Investiční fond</b>		<b>472.988,91 Kč</b>

## VIII. Pohledávky – účet 311 - 377

Organizace eviduje pouze krátkodobé pohledávky.  
Stav ke konci roku v celkové výši 404.831,06 Kč.

pohledávky z obchodních vztahů	(311)	389.212,06 Kč
poskytnuté zálohy – energie	(314)	1.770,00 Kč
pohledávky za zaměstnanci	(335)	13.849,00 Kč
ostatní krátkodobé pohledávky z toho :	(377)	0,00 Kč

# OPAVSKÁ KULTURNÍ ORGANIZACE

příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46  
746 01 Opava



opavská  
kulturní  
organizace

## IX. Závazky – účet 321 - 378

Organizace eviduje pouze krátkodobé závazky.  
Stav ke konci roku v celkové výši 825.881,44 Kč.

závazky z obchodních vztahů	(321)	303.558,69 Kč	(uhrazeno v lednu 2017)
ostatní krátkodobé závazky	(378)	14.738,46 Kč	(uhrazeno v únoru 2017)
závazky z mezd 12/16	(331)	310.637,00 Kč	(vyplaceno v lednu 2017)
závazky z mezd – sociální 12/16	(336)	114.846,29 Kč	(uhrazeno v lednu 2017)
Závazky z mezd – zdravotní 12/16	(337)	51.618,00 Kč	(uhrazeno v lednu 2017)
ostatní přímé daně 12/16	(342)	30.483,00 Kč	(uhrazeno v lednu 2017)
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>6.051,00 Kč</b>
výnosy příštích období	(384)	8.250,00 Kč
dohadné účty aktivní	(388)	2.199,00 Kč

<b>Přechodné účty pasivní celkem</b>		<b>195.353,82 Kč</b>
náklady příštích období	(381)	22.177,00 Kč
dohadné účty pasivní	(389)	172.988,51 Kč

## XI. Podrozvahové účty – 909-999

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	(909 0001)	81.939,00 Kč
POE 1	(909 0002)	1.222.341,86 Kč
Odborná literatura	(909 0003)	61.066,25 Kč
<b>celkem</b>	<b>(909 0903)</b>	<b>1.365.347,11 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 : 25.02.2017

OKO, příspěvková organizace

# Příkaz ředitelky

Účinnost předpisu: 3. 10. 2016

Pořadové číslo: 1/2016

## 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: Bc. Adam Vávra

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 2016. Předseda HIK vyhotoví na základě inventurních soupisů Zápis o provedené inventarizaci, a to nejpozději do 20. 2. 2017.
5. Účetní p. Martině Radkové je uloženo 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. 2016.

6. Provedení fyzických i dokladových inventur, včetně vypracování inventurních soupisů bude ukončeno do 31. 12. 2016.
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 a přeřazení inventarizovaného majetku předloží spolu s inventurními soupisy do tří dnů členové komise předsedovi hlavní inventarizační 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 komise 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

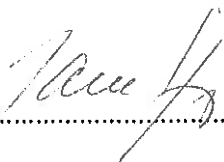
zaměstnanec funkci přejímající. Pokud se odpovědný zaměstnanec nemůže inventury zúčastnit, nahrazuje jej zastupující zaměstnanec.

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 3. 10. 2016



Ing. Jana Hynarová, ředitelka

Obavská botanická organizace  
příspěvková organizace  
Dělnická 236/46, 746 01 Olomouc  
IČ: 25312598

**Plán inventarizace na rok 2016 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>25. 10. 2016</b>
2.	<b><u>Jmenování členů dílčí inventarizační komise</u></b> Provede ředitelka PO nejdéle do:	<b>25. 10. 2016</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>30. 11. 2016</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. 2016</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. 2016</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. 2017</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. 2017</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. 2017</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. 2017</b>

# OPAVSKÁ KULTURNÍ ORGANIZACE

příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46  
746 01 Opava



opavská  
kulturní  
organizace

---

Zpracovala: Ing. Jana Hynarová

Dne: 20. 10. 2016

Projednáno a schváleno dne: 25.10.2016

Schválila: Ing. Jana Hynarová *Jana H*

## Zápis z porady členů inventarizačních komisí ze dne 30. 11. 2016

Přítomni: Ing. Jana Hynarová, Martina Radková, Michal Kunze, Bc. Adam Vávra, Mgr. David Váhala, Martin Lazar, Mgr. Radmila Buchlovská

Dne 30. 11. 2016 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, Ostrožna 236/46, Opava, IČO: 75117398 ke dni 31. 12. 2016.

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. 1/2016 k provedení inventarizace.

Na základě Plánu inventarizace na rok 2016 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: Bc. Adam Vávra
- člen: Martina Radková

Dílčí inventarizační komise (DIK):

- **Obecní dům – Ostrožna 236/46 , Opava:**
  1. předseda: Bc. Adam Vávra
  2. člen: Michal Kunze
  3. člen: Mgr. David Váhala
  4. člen: Ing. Jana Hynarová
- **Dům umění a Kostel sv. Václava – Pekařská 12, Opava:**
  1. předseda: Bc. Adam Vávra
  2. člen: Martin Lazar
  3. člen: Mgr. Radmila Buchlovská
  4. člen: Ing. Jana Hynarová
- **Dukelské kasárny – sklad Opavské kulturní organizace:**
  1. předseda: Bc. Adam Vávra
  2. člen: Michal Kunze
  3. člen: Martin Lazar
  4. člen: Ing. Jana Hynarová

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.

# OPA VSKÁ KULTURNÍ ORGANIZACE

příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46  
746 01 Opava



opavská  
kulturní  
organizace

30. 11. 2016

Ing. Jana Hynarová

Martina Radková

Bc. Adam Vávra

Michal Kunze

Mgr. David Váhala

Martin Lazar

*Jana Hynarová*  
.....  
*Martina Radková*  
.....  
*Adam Vávra*  
.....  
*Michal Kunze*  
.....  
*Mgr. David Váhala*  
.....  
*Martin Lazar*  
.....

Přílohy: Plán inventarizace na rok 2016  
Příkaz ředitelky č. 1/2016 k provedení inventarizace  
§29 a 30 Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví  
Předpis č. 270/2010 Sb., Vyhláška o inventarizaci majetku a závazků