



příspěvková organizace
Horní náměstí 13
746 69 Opava

www.divadlo-opava.cz

**SLEZSKÉ
DIVADLO
OPAVA**

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků

Slezského divadla Opava, příspěvková organizace za rok 2016

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 2016.

2. Inventarizační komise

Dne 1. prosince 2016 byli řádně jmenováni členové ústřední inventarizační komise a členové dílčích inventarizačních komisí, kteří byli dále seznámeni s veškerými dokumenty nutnými k provedení inventarizace.

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

Inventarizace byla zahájena dne 1. 12. 2016 a ukončena dne 31. 1. 2017. Inventarizace byla provedena v souladu s platnými předpisy k okamžiku sestavení účetní závěrky, t.j. k 31. 12. 2016.

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 pracovištích.

4. Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací

Den zahájení inventarizačních prací: 1. 12. 2016

Den ukončení inventarizačních prací: 31. 1. 2017

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 2016 nebyly zjištěny inventarizační rozdílů a vykazovaný účetní stav odpovídá stavu skutečnému.

6. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů

Inventarizační rozdílů 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 rozdílů nebyly zjištěny.

Opava, 28. 2. 2017

Ing. Martin Dobeš, předseda ÚIK



Eva Kreuzová, člen ÚIK



Ing. Milan Štábl, člen ÚIK



Mgr. Ilja Racek, ředitel SDO

Příloha: Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31. 12. 2016

Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31.12.2016

Slezské divadlo Opava, příspěvková organizace, IČ 00100552, Horní náměstí 13, 746 69 Opava

Účet		Konečný z. MD	Konečný z. Dal	Skutečný stav	Inventurní rozdíl
013.0001	Software	152 494,60		152 494,60	0
018.0001	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	141 637,50		141 637,50	0
021.0201	Stavby	235 092 986,80		235 092 986,80	0
022.0001	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	10 351 346,79		10 351 346,79	0
028.0001	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 102 274,06		6 102 274,06	0
132.0001	Zboží na skladě - programy	153 941,52		153 941,52	0
132.0002	Zboží na skladě - turistická známka	7 920,00		7 920,00	0
241.0001	Běžný účet u KB	504 279,19		504 279,19	0
241.0002	Běžný účet u ČSOB	9 641 775,30		9 641 775,30	0
241.0005	Běžný účet investičního fondu	2 285 177,21		2 285 177,21	0
241.0006	Běžný účet rezervního fondu	206 382,24		206 382,24	0
241.0007	Běžný účet fondu odměn	13 400,00		13 400,00	0
243.0001	Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	19 071,87		19 071,87	0
261.0001	Pokladna	243 170,00		243 170,00	0
261.0002	Devizová pokladna - euro	270,60		270,60	0
261.0003	Devizová pokladna - zlotky	380,40		380,40	0
261.0012	Pokladna - marketing	48 173,00		48 173,00	0
261.0013	Pokladna - večerní	31 820,00		31 820,00	0
262.0001	Peníze na cestě	3 133,00		3 133,00	0
311.0015	Odběratelé 2015	413,00		413,00	0
311.0016	Odběratelé 2016	157 065,00		157 065,00	0
311.0115	Odběratelé - předplatné 15/16	2 031,00		2 031,00	0
311.0116	předplatné 2016/17	106 836,26		106 836,26	0
314.0100	Krátkodobé poskytnuté zálohy - ostatní	21 700,00		21 700,00	0
314.0400	Krátkodobé poskytnuté zálohy - mýtné	1 076,83		1 076,83	0
314.0501	Krátkodobé poskytnuté zálohy - poštovné	25 772,52		25 772,52	0
314.0600	Krátkodobé poskytnuté zálohy-HONORÁŘE	71 000,00		71 000,00	0
321.0016	Dodavatelé 2016		147 252,94	147 252,94	0
324.0003	Krátkodobé přijaté zálohy - zaměstnanci stravenky		62 500,00	62 500,00	0
331.0001	Zaměstnanci - hotovost		110 414,00	110 414,00	0
331.0003	Zaměstnanci - banka		3 602 592,00	3 602 592,00	0
333.0001	Jiné závazky vůči zaměstnancům		5 697,47	5 697,47	0
335.0003	Pohledávky za zaměstnanci - ostatní	8 404,00		8 404,00	0
335.0007	Pohledávky za zaměstnanci - záloha na výplatu	15 500,00		15 500,00	0
335.0008	Pohledávky za zaměstnanci - stálé zálohy	5 500,00		5 500,00	0
336.0001	Sociální zabezpečení		1 554 064,00	1 554 064,00	0
337.0001	Zdravotní pojištění		666 503,00	666 503,00	0
342.0001	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění - zálohová		572 599,00	572 599,00	0
342.0003	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění - srážková		3 425,00	3 425,00	0
377.0001	Ostatní krátkodobé pohledávky	21 253,52		21 253,52	0
377.0003	Ostatní krátkodobé pohledávky - GoPay	124 127,99		124 127,99	0
378.0002	Ostatní krátkodobé závazky - výživné		5 000,00	5 000,00	0
378.0003	Ostatní krátkodobé závazky - půjčky POR		14 350,00	14 350,00	0
378.0005	Ostatní krátkodobé závazky - exekuce		34 353,00	34 353,00	0
378.0006	Ostatní krátkodobé závazky - ostatní		15 449,50	15 449,50	0
378.0007	Ostatní krátkodobé závazky - odborové příspěp.		16 824,00	16 824,00	0
378.0010	Ostatní krátkodobé závazky - honoráře		694 577,00	694 577,00	0
381.0003	Náklady příštích období	290 794,34		290 794,34	0
384.0116	předplatné 2016/17		2 372 859,00	2 372 859,00	0
384.0117	vstupenky 2017		636 056,00	636 056,00	0
384.0216	předplatné 2016/17 -kupony		329 560,00	329 560,00	0
401.0001	Jmění účetní jednotky		131 146 752,94	131 146 752,94	0
403.0001	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		65 505 100,63	65 505 100,63	0
408.0001	Opravy předcházejících účetních období		1 331 004,95	1 331 004,95	0
411.0001	Fond odměn		13 400,00	13 400,00	0
412.0001	FKSP - kultura a tělovýchova	51 300,00		51 300,00	0
412.0003	FKSP - dary nepeněžní	26 000,00		26 000,00	0
412.0004	Sociální výpomocí FKSP	15 000,00		15 000,00	0
412.0005	FKSP - stravenky	524 893,00		524 893,00	0
412.0020	FKSP - přiděl do fondu		709 358,87	709 358,87	0
413.0001	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření		21 382,24	21 382,24	0
414.0001	Rezervní fond z ostatních titulů		185 000,00	185 000,00	0
416.0001	Fond reprodukce majetku (investiční fond)		2 285 177,21	2 285 177,21	0
901.0001	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	58 704,70		58 704,70	0
902.0001	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 379 857,30		1 379 857,30	0
902.0002	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - kostýmy	4 018 700,00		4 018 700,00	0
902.0003	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - paruky	508 700,00		508 700,00	0
902.0004	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - HM	679 638,48		679 638,48	0
905.0001	Výfazené pohledávky	114 473,30		114 473,30	0

Opava, 28.2.2017

Zpracoval: Ing. Martin Dobeš, ekonomický náměstek SDO

