



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

NÁZEV ŠKOLY: STŘEDISKO VOLNÉHO ČASU OPAVA

DLE SMĚRNICE O INVENTARIZACI

Zpracována dne :

4.2.2021

Zpracoval:

Vladana Halfarová

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 19.10.2021. 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 31.12.2021

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: 19.10.2021

Den ukončení inventarizace: 31.1.2022

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 2021 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 SVC.

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 1 947 220,- 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 6 412 213,72 Kč

Ostatní plochy-pozemky – 031

Celková cena pozemků činí 1 430 373,- Kč

Srovnání rozdílů účtů za období roku 2021

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	6 193 237,67	6 193 237,67	6 412 213,72	192 394,80

Organizace v roce 2021 pořídila drobný dlouhodobý majetek ve výši 616 131,85 Kč.
Odpis-vyřazení v roce 2021 činil u DDHM 192 394,80 Kč.

Inventura materiálu- materiál na skladě-pohonné hmoty- 112

23 l benzínu pracoviště Jaselská ul.	816,50 Kč
23 l benzínu pracoviště Husova ul.	1 045,80 Kč
49 l nafty pracoviště Husova ul.	<u>1 380,60 Kč</u>

Materiál na skladě celkem**3 242, 90,- 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 31.12.2021.

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 31 645,- Kč, přepočítáním pokladní hotovosti byl zjištěn skutečný stav a nebyl zjištěn pokladní rozdíl. Stav pokladní hotovosti souhlasí s účetním stavem k 31.12.2021. Zaúčtovány jsou veškeré pokladní doklady k 31.12.2021.

Peněžní prostředky jsou uloženy v trezoru.

Stav cenin k 31.12.2021

232 ks stravenek 27 840,- Kč
ceniny celkem 27 840,- Kč

Fyzickou inventurou byl zjištěn skutečný stav cenin ve výši 27 840,- Kč, který souhlasí se stavem účetním k 31.12.2021.

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	2 213 347,16 Kč
241 0003 běžný účet šablony	450 283,- Kč
241 0004 běžný účet projekt	310 000,- Kč
241 0010 účet inv.fondu	467 330,72 Kč

241 0011 účet fondu odměn	23 741,65 Kč
241 0013 účet rezervního fondu	8 217,48 Kč
Celkem za účet 241	3 472 920,01 Kč

Běžný účet – účet FKSP 243

Zůstatek tohoto účtu činí 67 823,36 Kč

Přiloženy kopie bankovních výpisů k 31.12.2021

Inventurní seznam pohledávek a závazků

Pohledávky

Poskytnuté zálohy 314

Zálohy poskytnuté dodavateli energií Centropol na elektřinu a Alpiq na plyn.

314 0001 elektřina Jaselská, LD, Husova 208 060,- Kč

314 0003 plyn Jaselská 108 780,- Kč

314 004 poskytnutá záloha Národnímu institutu Praha

záloha na elektřinu, plyn, vodu a odvoz odpadů 392 500,- Kč

314 0100 záloha školení Cestovní náhrady-leden 2022

Závazky

Dodavatelé 321

Č.dokladu	Datum	Dodavatel	Kč
6546	29.12.2021	Alfi Comp s.r.o.	5591
6547	30.12.2021	Nord Service	2313,52
6548	31.12.2021	Mudr. Hrušková	690
6549	31.12.2021	Opava Net	1573
6550	31.12.2021	Alianz poj.	1000
6551	31.12.2021	Skolato	13748,21
6552	31.12.2021	O2	1670,91
6553	31.12.2021	KB Smart	711,90
6554	31.12.2021	SŠT Kolofik	6475
6555	31.12.2021	AJ Produkty	12475,10
6556	31.12.2021	Z+M Servis	1320,87
6557	31.12.2021	Církev Českobratrská	287086
6560	31.12.2021	Technické služby	2400
6561	31.12.2021	T.Holý	2200
6562	31.12.2021	PaM Účto	10769
6563	31.12.2021	Technické služby	2066,92
6564	31.12.2021	Technické služby	4444,20
6565	31.12.2021	Mikeš a spol.	2200
6566	31.12.2021	Skolato	85809,78
6567	31.12.2021	Jumping F.	65718
6568	31.12.2021	KB Smart	711,90
6569	31.12.2021	R.Brodsky	9262
6570	31.12.2021	Hokejový klub	3750
		Czech Image	56837,09

6571	31.12.2021	T-Mobile	2871,79
6572	31.12.2021	T-Mobile	278,12
6573	31.12.2021	L.Sikora	40 725
6574	31.12.2021	R. Centrum Kultury	1927,52
Celkem			626 626,83

Účet 331, 336, 337, 342

Mzdy za období 12/2021 doklad číslo 5799

337 0100 odvod zdravotního pojištění zaměstnanec	49 621,- Kč
337 0110 odvod zdravotního pojištění organizace	99 219,- Kč
336 0200 odvod sociálního pojištění zaměstnanec	71 668,- Kč
336 0210 odvod sociálního pojištění organizace	265 220,- Kč
342 0100 odvod zálohové a srážkové daně	117 702,- Kč
333 0001 odvod mezd na účty zaměstnanců	966 818,- Kč
Celkem	1 570 248,- Kč

331 Zaměstnanci-závazky z pracovněprávních vztahů

331 0001 mzdy v hotovosti celkem 13 230,- Kč

Komise kontrolovala stav účtů 331, 336, 337, 333, 342 k 31.12.2021 s vyúčtováním mezd za prosinec a konstatuje, že stavy na účtech se shodují se závazky vyúčtovanými ve výplatní listině.

349 Závazky k vybraným místním vládním institucím-zřizovatel

349 0320- odvod nevyčerpané účelové dotace-soutěže 9 200,- Kč

Ostatní majetek a ostatní závazky

Náklady příštích období

381 0001	
předplatné časopisů na rok 2022	3 817,- Kč
kartotéka roku 2022	2 420,- Kč
služby programu Domeček	6 458,50, Kč
pojištění vozidel	31 634,- Kč
doména internet	1 818,26 Kč
výlep plakátů leden	1 550,19 Kč
telefon 1/2022	1 188,33 Kč

Čísla účetních dokladů přiloženy v soupise Gordic

Výnosy příštích období

384 0001 časové rozlišení zápisného do kroužků 124 153,- Kč
doklad číslo 5791

Dohadné účty pasivní- energie

389 0001 energie SVČ	208 060,- Kč
389 0002 voda Jas+Hus.	2 160,- Kč
389 0003 plyn Jaselská	108 780,- 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 565 204,25 Kč
902 0002 – příjmové PD	KS 784,- Kč
909 0001- Knihy	KS 26 884,50 Kč
Celkem za účty:	592 872,75 Kč

Závěr:

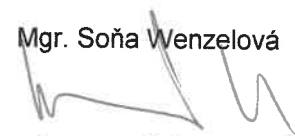
Inventarizace proběhla řádně, nebyly zjištěny závady, manko ani přebytek.
Přijatá opatření- 0

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

Zpracovala: Vladana Halfarová
Schválila: Mgr. Soňa Wenzelová
V Opavě dne 4.2.2022

Střelisko vojného času, Opava
příspěvková organizace
Jaselská 4, 746 01 Opava
IČO: 720 71 397

Mgr. Soňa Wenzelová



ředitel/ka organizace