



STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

NÁZEV ŠKOLY: STŘEDISKO VOLNÉHO ČASU OPAVA

DLE SMĚRNICE O INVENTARIZACI

Zpracována dne :

3.2.2023

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 směrníci. 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 16.11.2022. 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 31.12.2022

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: 18.11.2022

Den ukončení inventarizace: 31.1.2023

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 2022 řádný majetek jako PO nedarovala.

Majetek je řádně pojištěn, objekt na Jaselské ulici je strážěn 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 1 878 808,- 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 6 566 467,84 Kč

Ostatní plochy-pozemky – 031

Celková cena pozemků činí 1 430 373,- Kč

Srovnání rozdílů účtů za období roku 2022

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	6 616 393,93	6 616 393,93	6 566 467,84	193 496,84

Organizace v roce 2022 pořídila drobný dlouhodobý majetek ve výši 347 750,96 Kč.
Odpis-vyřazení v roce 2022 činil u DDHM 193 496,84 Kč.

Inventura materiálu- materiál na skladě-pohonné hmoty- 112

29 l benzínu pracoviště Jaselská ul.	1 087,50 Kč
45 l benzínu pracoviště Husova ul.	1 840,50 Kč
46 l nafty pracoviště Husova ul.	1 771,00 Kč

Materiál na skladě celkem**4 699,- Kč**

Dokladovou inventurou byl zjištěn stav materiálu pohonných hmot benzínu a nafty, ve výši 4 699,- Kč, který se rovná stavu účetnímu ke dni 31.12.2022.

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 36 434,- Kč, přepočítáním pokladní hotovosti byl zjištěn skutečný stav a nebyl zjištěn pokladní rozdíl. Stav pokladní hotovosti souhlasí s účetním stavem k 31.12.2022. Zaúčtovány jsou veškeré pokladní doklady k 31.12.2022.

Peněžní prostředky jsou uloženy v trezoru.

Stav cenin k 31.12.2022

72 ks stravenek	10 800,- Kč
ceniny celkem	10 800,- Kč

Fyzickou inventurou byl zjištěn skutečný stav cenin ve výši 10 800,- Kč, který souhlasí se stavem účetním k 31.12.2022.

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	2 223 082,74 Kč
241 0004 běžný účet projekt	112 615,70,- Kč
241 0010 účet inv.fondu	554 754,72 Kč
241 0011 účet fondu odměn	26 741,65 Kč

241 0013 účet rezervního fondu 9 268,45 Kč

Celkem za účet 241 2 926 463,26 Kč

Běžný účet – účet FKSP 243

Zůstatek tohoto účtu činí 72 448,32 Kč

Přiloženy kopie bankovních výpisů k 31.12.2022

Inventurní seznam pohledávek a závazků

Pohledávky

311 Odběratelé

Č.dokladu	Datum	Odběratel	Kč
7183	14. 12. 2022	Bidfood	14 000
7184	21. 12. 2022	Lízátko T. Polok	3 600
Celkem			17 600

Poskytnuté zálohy 314

Zálohy poskytnuté dodavateli energií Centropol na elektřinu a Conte spol. s.r.o. na plyn.
314 0001 elektřina Husova, LD 295 990,- Kč

314 004 poskytnutá záloha Církev Českobratrská Praha
záloha na elektřinu, plyn, vodu, paušál a odvoz odpadů 276 000,- Kč

Závazky

Dodavatelé 321

Č.dokladu	Datum	Dodavatel	Kč
6651	12.12.2022	V. Vrtek	27 500
6663	14.12.2022	Sev. vodovody	8 390,50
6664	14.12.2022	Technické služby	3 592,64
6668	16.12.2022	Š.Wolf	10 000
6670	16.12.2022	KB Smart	711,90
6671	16.12.2022	K. Majewski	3 838,10
6673	16.12.2022	Veider	2 924,57
6675	19.12.2022	Ovo Luna	6 279
6676	19.12.2022	M. Šťastný	5 000
6677	19.12.2022	O. Galeja	5 094,10
6679	20.12.2022	Y. Šreková	7 000
6681	22.12.2022	O. Galeja	70 600
6682	22.12.2022	M. Spáčil	6 000
6683	22.12.2022	M. Šťastný	2 100
6684	23.12.2022	Nord Service	2 476,87
6685	23.12.2022	P. Kožojed	12 266
6686	23.12.2022	M. Holý	9 350
6687	28.12.2022	TS Bohemia	70 567

6689	28.12.2022	R. Galíček	7 300
6690	28.12.2022	T-Mobile	1 090,79
6691	28.12.2022	T-Mobile	240,79
6692	29.12.2022	Š.Wolf	10 000
6693	29.12.2022	MDPO	1 700
6694	30.12.2022	Kreativne tvorenie	5 286,46
6695	31.12.2022	Mudr. Hrušková	690
6696	31.12.2022	H. Teichmanová	1 000
6697	31.12.2022	K. Volf	2 000
6698	31.12.2022	Sl.gymnázium	2 400
6699	31.12.2022	MDPO	2 904
6700	31.12.2022	O2	5 412,96
6701	31.12.2022	NejCZ	2 783
6702	31.12.2022	Kolofík	7 350
6703	31.12.2022	MDPO	3 000
6707	31.12.2022	Po Lachowsku	7 234,57
6709	31.12.2022	Mikeš	2 300
6710	31.12.2022	Čez Esco	- 40,86
6711	31.12.2022	Čez Esco	- 10 851,27
6712	31.12.2022	Conte	- 47 579
6714	31.12.2022	Technické služby	5 328,30
6715	31.12.2022	D.Fajkus	1 500
6716	31.12.2022	Technické služby	7 103,06
6717	31.12.2022	Z+M Servis	2 697,43
6718	31.12.2022	PaM Účto	15 537
6719	31.12.2022	KB Smart	711,90
6720	31.12.2022	Hokejový klub	30 000
6722	31.12.2022	E. Šindler	2 000
Celkem			322 789,81

Účet 331, 336, 337, 342

Mzdy za období 12/2022 doklad číslo 93025

337 0100 odvod zdravotního pojištění zaměstnanec	45 127,- Kč
337 0110 odvod zdravotního pojištění organizace	90 234,- Kč
336 0200 odvod sociálního pojištění zaměstnanec	65 180,- Kč
336 0210 odvod sociálního pojištění organizace	248 650,- Kč
342 0100 odvod zálohové a srážkové daně	112 251,- Kč
333 0001 odvod mezd na účty zaměstnanců	946 031,- Kč
Celkem	1 507 473,- Kč

331 Zaměstnanci-závazky z pracovněprávních vztahů

331 0001 mzdy v hotovosti celkem 10 240,- Kč

Komise kontrolovala stav účtů 331, 336, 337, 333, 342 k 31.12.2022 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 8 000,- Kč

349 0310-odvod nevyčerpané provozní dotace-energie 239 689,94 Kč

Ostatní majetek a ostatní závazky

Náklady příštích období

381 0001

předplatné časopisů na rok 2023 4 984,- Kč

kartotéka roku 2023 2 904,- Kč

služby programu Domeček 8 716,80, Kč

pojištění vozidel 33 499,- Kč

licence PC 11 170,-Kč

Celkem 61 273,80 Kč

Čísla účetních dokladů přiloženy v soupise Gordic

Výnosy příštích období

384 0001 časové rozlišení zápisného do kroužků 189 406,- Kč

doklad číslo 93024

Dohadné účty pasivní- energie

389 0001 energie Husova 147 840,- Kč

389 0002 energie LD, Jas.. 148 150,- Kč

389 0004 voda Husova KVIC 18 742,84 Kč

389 0004 plyn Husova 210 000,- Kč

389 0004 energie Husova 35 000,- Kč

389 0004 odpady Husova 8 000,- Kč

389 0004 revize Husova 34 000,- Kč

389 0004 paušál 40 500,- Kč

Viz: soupisy z programu Gordic

Podrozvahové účty 902, 909

902 0001 - DDHM od 300,- Kč do 1000,- Kč KS 567 300,65 Kč

902 0002 – příjmové PD KS 550,- Kč

909 0001- Knihy KS 29 428,50 Kč

Celkem za účty: 597 279,15 Kč

Závěr:

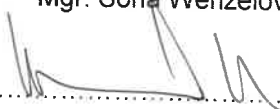
Inventarizace proběhla řádně, nebyly zjištěny závady, manko ani přebytek.
Přijata opatření- 0

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

Zpracovala: Vladana Halfarová
Schválila: Mgr. Soňa Wenzelová

V Opavě dne 3.2.2023

Mgr. Soňa Wenzelová



ředitel/ka organizace

Středisko volného času, Opava,
příspěvková organizace
Jaselská 4, 746 01 Opava
-1- IČO: 720 71 397