



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

NÁZEV ŠKOLY: STŘEDISKO VOLNÉHO ČASU OPAVA

DLE SMĚRNICE O INVENTARIZACI

Zpracována dne :

14.2.2020

Zpracoval:

Vladana Halfarová

SEZNAM PŘÍLOH

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ ZA ROK 2019

SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

IK Inventarizační komise

ÚČEL

Inventarizační zpráva za rok 2019 pro Ústřední inventarizační komisi.

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 SVC na Jaselské ulici dne 29.10.2019. 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 31.12.2019

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: SVC Opava, Jaselská 4 a Husova 17, 746 01 Opava

Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací

Den zahájení inventarizace: 29.10.2019

Den ukončení inventarizace: 31.1.2020

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
- nezaznamenává úrok z prodlení, penále

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 2019 řádný majetek jako PO nedarovala.

Majetek je řádně pojistěn, objekt na Jaselské ulici je střežen bezpečnostní firmou, po ukončení zájmové činnosti je objekt zakódován pracovníkem SVČ.

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 opravkách 2 084 044,- 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 5 562 061,92 Kč

Ostatní plochy-pozemky – 031

Celková cena pozemků činí 1 430 373,- Kč

Srovnání rozdílů účtů za období roku 2019

C. 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	1 228 155,17	1 228 155,17	1 186 005,17	
028	DDHM	5 28 3000,22	5 283 000,22	5 562 061,92	163 074,90

Organizace v roce 2019 pořídila drobný dlouhodobý majetek ve výši 693 538,83,- Kč.
Odpis-vyřazení v roce 2018 činil u DDHM 163 074,90 Kč.

Inventura materiálu- materiál na skladě-pohonné hmoty- 112

2 l benzínu pracoviště Jaselská ul.	63,00 Kč
27 l benzínu pracoviště Husova ul.	850,50 Kč
16 l nafty pracoviště Husova ul.	<u>510,40 Kč</u>

Materiál na skladě celkem**1 423,90 Kč**

Dokladovou inventurou byl zjištěn stav materiálu pohonných hmot benzínu a nafty, ve výši 1 423,90 Kč, který se rovná stavu účetnímu ke dni 31.12.2019

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 50 719,- Kč, přepočítáním pokladní hotovosti byl zjištěn skutečný stav a nebyl zjištěn pokladní rozdíl. Stav pokladní hotovosti souhlasí s účetním stavem k 31.12.2019. Zaúčtovány jsou veškeré pokladní doklady k 31.12.2019.

Peněžní prostředky jsou uloženy v trezoru.

Stav cenin k 31.12.2019

576 ks stravenek 57 600,- Kč
ceniny celkem **57 600,- Kč**

Fyzickou inventurou byl zjištěn skutečný stav cenin ve výši 57 600,- Kč, který souhlasí se stavem účetním k 31.12.2019.

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	1 690 273,31 Kč
241 0002 běžný účet euro	57 391,97 Kč
241 0003 běžný účet šablony	510 767,- Kč
241 0010 účet inv.fondu	537 372,72 Kč

241 0011 účet fondu odměn 23 741,65 Kč
 241 0013 účet rezervního fondu 8 217,48 Kč
Celkem za účet 241 2 827 764,13 Kč

Běžný účet – účet FKSP 243

Zůstatek tohoto účtu činí 64 815,- Kč

Přiloženy kopie bankovních výpisů k 31.12.2019

Inventurní seznam pohledávek a závazků

Pohledávky

Odběratelé 311

Č.dokladu	Datum	Odběratel	Kč
7154	9.12.2019	Bidfood	12 000
7161	17.12.2019	V. Klauđa	6 400
7166	17.12.2019	Úřad práce	1200
7167	19.12.2019	Statutární město	7500
7168	19.12.2019	Statutární město	15 300
7169	30.12.2019	Mažoretky Banimo	7000
Celkem			49 400,-Kč

Jiné pohledávky z hlavní činnosti 315

zapůjčení klíčů tělocvičny SŠT Opava 100,- Kč

Poskytnuté zálohy 314

Zálohy poskytnuté dodavateli energie Centropol na elektřinu a plyn

314 0001 elektřina Jaselská 10 820,- Kč
 314 0001 elektřina LD 6 950,- Kč
 314 0003 plyn Jaselská 17 640,- Kč
 314 0001 elektřina Bunkr 750,- Kč
 314 0001 elektřina Husova 9 930,- Kč

314 004 poskytnutá záloha Národnímu institutu Praha
 záloha na elektřinu, plyn, vodu a odvoz odpadů 314 000,- Kč

Závazky

Dodavatelé 321

Č.dokladu	Datum	Dodavatel	Kč
6641	27/12	Divadlo Kampa	19 476
6642	27/12	Divadlo Kampa	28 476
6643	27/12	KB Smart	711,90
6644	27/12	SVC Klíč	1 094
6645	27/12	M.Kubala	9 379
6646	27/12	Plachty s.r.o.	2 890
6647	27/12	Nord Service	2130,21
6648	27/12	Nowelia	5 037
6649	30/12	Technické služby	6 602,61

6650	30/12	Technické služby	3 852,30
6651	30/12	O. Galeja	4 300
6652	31/12	OpavaNet	1512,50
6654	31/12	J. Dudys	49 545
6656	31/12	Mudr. Hrušková	1 100
6657	31/12	Technické služby	3 200
6658	31/12	PaM Účto	11 895
6659	31/12	M. Fajka	1 200
6660	31/12	Slezské gymnázium	6 750
6661	31/12	OKO	5 540
6662	31/12	Hokejový klub	5 000
6663	31/12	T-Mobile	4 097,56
6664	31/12	Amaro Group	1 558
6665	31/12	KB Smart	711,90
Celkem			176 058,98
V účetnictví KS Soupis Gordic	Přeplatek 195,- Kč Fa 6653	Vráceno v lednu KB 1 2/1 2020	175 863,98

Účet 331, 336, 337, 342

Mzdy za období 12/2019 doklad číslo 5328

337 0100 odvod zdravotního pojištění zaměstnanec	46 180,- Kč
337 0110 odvod zdravotního pojištění organizace	92 343,- Kč
336 0200 odvod sociálního pojištění zaměstnanec	66 705,- Kč
336 0210 odvod sociálního pojištění organizace	254 455,- Kč
342 0100 odvod zálohové a srážkové daně	165 529,- Kč
333 0001 odvod mezd na účty zaměstnanců	805 864,- Kč
Celkem	1 431 076,- Kč

331 Zaměstnanci-závazky z pracovněprávních vztahů

331 0001 mzdy v hotovosti celkem 119 203,- Kč

Komise kontrolovala stav účtů 331, 336, 337, 333, 342 k 31.12.2019 s vyúčtováním mezd za prosinec a konstatuje, že stavy na účtech se shodují se závazky vyúčtovanými ve výplatní listině.

Ostatní majetek a ostatní závazky

Náklady příštích období

381 0001	
licence PC	11 170,- Kč
předplatné časopisů na rok 2020	2 150,- Kč
program leden LD	2 130,21,- Kč
školení v lednu 2020	2 396,- Kč
DVPP 2020	1 062,50 Kč
kartotéka roku 2020	2 350,- Kč

služby programu Domeček 2 890,- Kč
pojištění vozidel 28 879,- Kč
telefon 1/2020 1 586,14 Kč
Čísla účetních dokladů přiloženy v soupise Gordic

Výnosy příštích období

384 0001 časové rozlišení zápisného do kroužků 161 898,- Kč
Postup výpočtu –doklad číslo 5332

Dohadné účty pasivní- energie

389 0001 energie Jaselská	10 820,- Kč
389 0006 energie Husova	9 930,- Kč
389 0002 energie LD	6 950,- Kč
389 0005 energie Bunkr	750,- Kč
389 0003 plyn Jaselská	20 240,- Kč
389 0000 voda Husova	441,58,- 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	18 000,- Kč

Viz: soupisy z programu Gordic

Podrozvahové účty 902, 909

902 0001 - DDHM od 300,- Kč do 1000,- Kč	KS 576 715,37 Kč
909 0001- Knihy	KS 22 341,10 Kč
Celkem za účty:	599 056,47 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 14.2.2020

Úředního vzhledu času, Opava
příspěvková organizace
Jaselská 4 746 01 Opava
IČO: 250 71 387

Mgr. Soňa Wenzelová



ředitel/ka organizace

Středisko volného času, Opava, Jaselská 4, 746 01 Opava
IČ: 72071397

Příloha k Závěrečné inventarizační zprávě:

Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31. 12. 2019

Číslo účtu		Název účtu	Učetní stav K 31.12.2019	Stav zjištěný inventarizací	Invent.rozdíl manko -, přebyt.+
SU	AU				
18	1	drobný dl.nehmotný majetek	15 350,00	15 350,00	0,00
SU			15 350,00	15 350,00	0,00
21	200	Ostatní stavby-obč.vybavenost	6 823 567,00	6 823 567,00	0,00
21	601	ostatní stavby-bunkr	923 796,00	923 796,00	0,00
SU			7 747 363,00	7 747 363,00	0,00
22	1	sam.movité věci a soubory mov.	978 015,17	978 015,17	0,00
22	2	sam.mov.věci po del.-cimbál,pec	207 990,00	207 990,00	0,00
SU			1 186 005,17	1 186 005,17	0,00
28	1	drobný dl.hmotný maj.	5 562 061,92	5 562 061,92	0,00
SU			5 562 061,92	5 562 061,92	0,00
31	401	ostatní pozemky-zasrtavěná plocha	422000	422000	0,00
31	501	ostatní plochy—pozemky	1008373	1008373	0,00
SU			1430373	1430373	0,00
78	1	oprávky k DDNM	15350	15350	0,00
SU			15350	15350	0,00
81	200	oprávky k ost.stavbám	5580929	5580929	0,00
81	601	oprávky k ost.stavbám-bunkr	82390	82390	0,00
SU			5663319	5663319	0,00
82	1	oprávky k sam.mov.věcem	1020973	1020973	0,00
82	2	oprávky s sam.věcem cimbál	46480	46480	0,00
SU			1067453	1067453	0,00
88	1	oprávky k DDHM	5562061,92	5562061,92	0,00
SU			5562061,92	5562061,92	0,00
112	1	materiál na skladě	1423,9	1423,9	0,00
SU			1423,9	1423,9	0,00
241	1	běžný účet	1690273,31	1690273,31	0,00
241	2	euoregion	57391,97	57391,97	0,00
	3	šablony	510767	510767	0,00
241	10	běžný účet FRM	537372,72	537372,72	0,00
241	11	běžný účet FO	23741,65	23741,65	0,00
241	13	běžný účet fondu rezerv	8217,48	8217,48	0,00
SU			2827764,13	2827764,13	0,00
243	20	běžný účet FKSP	64815	64815	0,00
SU			64815	64815	0,00
261	101	pokladna	50719	50719	0,00
SU			50719	50719	0,00
263	1	ceniny	57600	57600	0,00
SU			57600	57600	0,00
311	1	odběratelé	49400	49400	0,00
SU			49400	49400	0,00
314	1	poskytnuté prov.zálohy energie	28450	28450	0,00
314	3	poskytnuté prov.zálohy plyn	17640	17640	0,00
314	4	poskytnuté prov.zálohy energie KVIC	314000	314000	0,00
SU			360090	360090	0,00
315	1	jiné pohledávky	100	100	0,00
SU			100	100	0,00
321	1	dodavatelé	174858,98	174858,98	0,00

321	300	dobavatelé FKSP	1200	1200	0,00
SU			176058,98	176058,98	0,00
331	1	zaměstnanci	119203	119203	0,00
SU			119203	119203	0,00
333	1	ostatní závazky vůči zam.	805864	805864	0,00
SU			805864	805864	0,00
335	520	ostatní pohledávky za zam.	10692	10692	0,00
SU			10692	10692	0,00
336	200	zúčtování soc.zabezpečení zam.	66705	66705	0,00
336	210	zúčtování soc.zabezpečení org	254455	254455	0,00
SU			321160	321160	0,00
337	100	zúčtování zdrav.poj zam.	46180	46180	0,00
337	110	zúčtování zdrav.poj.org.	92343	92343	0,00
SU			138523	138523	0,00
342	100	Jiné přímé daně	165529	165529	0,00
SU			165529	165529	0,00
384	1	výnosy příštích období	161898	161898	0,00
SU			161898	161898	0,00
381	1	náklady příštích období	54613,85	54613,85	0,00
SU			54613,85	54613,85	0,00
389	0	dohadné účty pasivní voda	441,58	441,58	0,00
389	1	dohadné účty pasivní elektř.	10820	10820	0,00
389	2	dohadné účty pasivní elektř.	6950	6950	0,00
389	3	dohadné účty pasivní plyn.	20240	20240	0,00
389	4	dohadné účty pasivní KVIC	375416	375416	0,00
389	5	dohadné účty pasivní elekt.	750	750	0,00
389	6	dohadné účty pasivní elekt.	9930	9930	0,00
SU			353000	353000	0,00
401		fond dlouhodobého majetku	3632969,17	3632969,17	0,00
411		fond odměn	23741,65	23741,65	0,00
412		FKSP	79643,5	79643,5	0,00
413		fond rezervní	8217,48	8217,48	0,00
414		fond reprodukce majetku	537372,72	537372,72	0,00
902		POE-ostatní majetek	576715,37	576715,37	0,00
909		knihy v POE	22341,1	22341,1	0,00

Na poslední stránce:

V Opavě dne 14.2.2020

Zpracovala: Vladana Halfarová

Podpis členů ÚIK:

Vladana Halfarová

Marta Kuglerová

Jana Vondálová

Schválila: Mgr. Soňa Wenzelová, ředitelka

Středisko vojného času, Opava,

příspěvková organizace

Jaselská 4, 746 01 Opava

IČO: 720 71 397