

# ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 75117398

Název: **Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace**



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

Ostrožná 236/46

obec

Opava

PSČ, pošta

74601

Místo podnikání

ulice, č.p.

obec

PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo

75117398

právní forma

Příspěvková organizace

zřizovatel

Statutární město Opava

Předmět podnikání

hlavní činnost

kulturní činnost

vedlejší činnost

pronájem prostorů, prodej publikací aj.

CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon

737239214

fax

e-mail

ucetni@oko-opava.cz

WWW stránky

www.oko-opava.cz

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

**Tereza Borunská**

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

Statutární zástupce

**Mgr. Bc. Eva Týlová DIS.**

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 11.03.2024, 6h26m40s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
Brutto			Netto		
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>294 441 192,98</b>	<b>60 765 458,88</b>	<b>233 675 734,10</b>
<b>A.</b>	<b>Stála aktiva</b>		<b>279 285 928,98</b>	<b>60 765 458,88</b>	<b>218 520 470,10</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>1 973 300,81</b>	<b>307 175,81</b>	<b>1 666 125,00</b>
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			
	2. Software	013	172 788,00	5 853,00	166 935,00
	3. Ocenitelná práva	014			
	4. Povolенky na emise a preferenční limity	015			
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	301 322,81	301 322,81	
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	1 499 190,00		
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			1 499 190,00
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035			
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>277 308 889,62</b>	<b>60 458 283,07</b>	<b>216 850 606,55</b>
	1. Pozemky	031	12 891 436,00		12 891 436,00
	2. Kulturní předměty	032	724 449,20		724 449,20
	3. Stavby	021	239 842 794,75		197 654 565,76
	4. Samostatné hm.movitě věci a soubory hm.mov.věcí	022	13 556 354,09		5 580 155,59
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025			
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	10 293 855,58		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029			10 293 855,58
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042			
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036			
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>				
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061			
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062			
	3. Dluhové cenné papíry dřížené do splatnosti	063			
	5. Terminované vklady dlouhodobé	068			
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>		<b>3 738,55</b>		<b>3 738,55</b>
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	3 738,55		3 738,55
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>15 155 264,00</b>	<b>15 155 264,00</b>	<b>7 893 925,37</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>		<b>402 707,09</b>	<b>402 707,09</b>	<b>295 806,95</b>
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119			
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Polotovary vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123			
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132	402 707,09	402 707,09	295 806,95
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>		<b>1 925 681,64</b>	<b>1 925 681,64</b>	<b>405 933,42</b>
1.	Odebřatelé	311	5 160,00	5 160,00	28,29
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	127 311,61	127 311,61	342 430,16
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	35 680,22	35 680,22	3 844,26
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	2 000,00	2 000,00	776,00
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341	26 600,00	26 600,00	
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
30.	Náklady příštích období	381	15 873,27	15 873,27	28 854,71
31.	Příjmy příštích období	385			
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 713 056,54	1 713 056,54	30 000,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>12 826 875,27</b>	<b>12 826 875,27</b>	<b>7 192 185,00</b>
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé	
			Běžné	Korekce		
			Brutto	Netto		
4.	Terminované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	1 047,27	1 047,27	2 426,60	
9.	Běžný účet	241	12 506 994,60	12 506 994,60	6 943 041,12	
10.	Běžný účet FKSP	243	252 223,40	252 223,40	223 263,28	
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	66 610,00	66 610,00	23 454,00	

Číslo položky	Název položky	Období	
		Syntetický účet	Minulé
		Běžné	
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>233 675 734,10</b>	<b>203 504 036,62</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>226 437 495,18</b>	<b>201 605 463,41</b>
<b>I.</b>	<b>Jmenní účetní jednotky a upravující položky</b>	<b>213 605 530,66</b>	<b>191 666 959,18</b>
1.	Jmenní účetní jednotky	146 549 985,80	136 236 073,68
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	67 291 114,87	55 666 455,51
4.	Kurzové rozdíly	38,11-	38,11-
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		
6.	Jiné oceňovací rozdíly		
7.	Opravy předcházejících účetních období	235 531,90-	235 531,90-
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>	<b>3 912 249,82</b>	<b>2 034 975,38</b>
1.	Fond odměn	277 447,32	254 772,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	255 742,88	231 806,42
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsi. hospodaření	1 510 533,13	513 533,13
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	80,00	80,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	1 868 446,49	1 034 783,83
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>8 919 714,70</b>	<b>7 903 528,85</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	2 271 396,40	1 853 900,03
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	6 648 318,30	6 049 628,82
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>7 238 238,92</b>	<b>1 898 575,21</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>		
1.	Rezervy	441	
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>25 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
1.	Dlouhodobé úvěry		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	25 000,00	30 000,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>7 213 238,92</b>	<b>1 868 575,21</b>
1.	Krátkodobé úvěry		
4.	Jiné krátkodobé půjčky		
5.	Dodavatelé	236 978,10	204 100,54
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	533 510,00	
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		
10.	Zaměstnanci	622 577,00	478 450,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	2 400,00	
12.	Sociální zabezpečení	336	203 249,00	157 094,00
13.	Zdravotní pojištění	337	88 255,00	70 375,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	57 308,00	37 105,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	5 285 000,00	
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	34 646,79	120 901,33
35.	Výdaje příštích období	383		3 530,00
36.	Výnosy příštích období	384		780 000,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	144 010,59	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	5 304,44	17 019,34

\* Konec sestavy \*

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 75117398

Název: Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Ostrožná 236/46  
obec Opava  
PSČ, pošta 74601

Místo podnikání

ulice, č.p.  
obec  
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 75117398  
právní forma Příspěvková organizace  
zřovatel Statutární město Opava

Předmět podnikání

hlavní činnost kulturní činnost  
vedlejší činnost pronájemy prostorů, prodej publikací aj.  
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 737239214  
fax  
e-mail ucetni@oko-opava.cz  
WWW stránky www.oko-opava.cz

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Tereza Borunská

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Bc. Eva Týlová DIS.

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 11.03.2024, 6h27m16s

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
	účet	1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Náklady celkem</b>	<b>23 182 025,40</b>	<b>1 279 043,91</b>	<b>18 612 434,76</b>	<b>402 849,84</b>
<b>I.</b>	<b>Náklady z činnosti</b>	<b>23 142 025,40</b>	<b>1 279 043,91</b>	<b>18 519 229,48</b>	<b>402 849,84</b>
1.	Spotřeba materiálu	573 965,13		371 870,52	
2.	Spotřeba energie	1 391 663,91	578 793,99	1 527 631,71	103 803,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek				
4.	Prodané zboží		40 918,47		155 587,56
5.	Aktivace dlouhodobého majetku				
6.	Aktivace oběžného majetku				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby				
8.	Opravy a udržování	779 950,94	285 363,00	1 008 265,92	
9.	Cestovné	38 476,67		152 069,56	
10.	Náklady na reprezentaci	166 173,47		77 666,32	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb				
12.	Ostatní služby	5 891 335,52	138 746,60	4 197 079,43	20 764,28
13.	Mzdové náklady	8 332 535,23	142 275,77	6 688 033,00	64 443,00
14.	Zákomné sociální pojištění	2 322 854,79	48 089,21	1 813 536,00	21 782,00
15.	Jiné sociální pojištění	29 626,26			
16.	Zákomné sociální náklady	133 676,70	1 422,76	96 961,44	644,00
17.	Jiné sociální náklady	180 725,00		85 864,95	
18.	Daň silniční				
19.	Daň z nemovitostí				
20.	Jiné daně a poplatky	6 531,00		6 108,50	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení				
23.	Jiné pokuty a penále	3 000,00			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání				
25.	Prodaný materiál				
26.	Manka a škody				
27.	Tvorba fondů				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	2 962 472,21	43 434,11	2 221 246,00	35 826,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek				
31.	Prodané pozemky				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	281 783,12		166 812,15	



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	47 255,45		106 083,98	
<b>II.</b>	<b>Finanční náklady</b>				<b>3 205,28</b>	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563			3 205,28	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
<b>III.</b>	<b>Náklady na transfery</b>					
1.	Náklady vybraných ústřed. vládn.instit.na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládn.instit.na transfery	572				
<b>V.</b>	<b>Daň z příjmů</b>		<b>40 000,00</b>		<b>90 000,00</b>	
1.	Daň z příjmů	591	40 000,00		90 000,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
<b>B.</b>	<b>Výnosy celkem</b>		<b>24 926 792,13</b>	<b>1 805 673,58</b>	<b>20 026 883,39</b>	<b>842 301,24</b>
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>		<b>2 261 773,70</b>	<b>1 805 673,58</b>	<b>1 463 314,29</b>	<b>842 301,24</b>
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 949 490,47	466 529,52	893 996,85	42 237,08
3.	Výnosy z pronájmu	603		1 223 406,70		568 559,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		77 025,00	1 190,00	231 505,16
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	235 535,23		563 173,44	
16.	Čerpání fondů	648	76 748,00	38 712,36	4 954,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>				<b>1 432,44</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662			1 301,04	

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období		
			Hlavní činnost	1	Hlavní činnost	3	Hospodářská činnost
3.	Kurzové zisky	663			131,40		
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664					
6.	Ostatní finanční výnosy	669					
<b>IV. Výnosy z transferů</b>				<b>22 665 018,43</b>		<b>18 562 136,66</b>	
1.	Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů	671					
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672		22 665 018,43		18 562 136,66	
<b>C. Výsledek hospodářství</b>							
1.	Výsledek hospodářství před zdaněním		1 784 766,73		526 629,67	1 504 448,63	439 451,40
2.	Výsledek hospodářství běžného účetního období		1 744 766,73		526 629,67	1 414 448,63	439 451,40

\* Konec sestavy \*

# PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 75117398

Název: **Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace**



## Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

Ostrožná 236/46

obec

Opava

PSČ, pošta

74601

Místo podnikání

ulice, č.p.

obec

PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo

75117398

právní forma

Příspěvková organizace

zřizovatel

Statutární město Opava

Předmět podnikání

hlavní činnost

kulturní činnost

vedlejší činnost

pronájemy prostorů, prodej publikací aj.

CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon

737239214

fax

e-mail

ucetni@oko-opava.cz

WWW stránky

www.oko-opava.cz

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Tereza Borunská

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Bc. Eva Týlová DiS.

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 11.03.2024, 6h27m57s

**A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona**

**A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona**

**A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona**

**A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>1 486 717,19</b>	
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 486 717,19	
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>4 512 000,00</b>	
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	4 512 000,00	
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

**A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
		Podrozvahový účet	
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp. a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	978	
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp. a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	979	
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	
<b>P.VIII.</b>	<b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>		
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 998 717,19

**A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**

**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**



**C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	12 465 224,66	75 523 907,73
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	840 565,30	6 674 302,31

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

K položce

Doplnující informace

Částka

**E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

**E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích**

K položce

Doplnující informace

Částka

**E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**

K položce

Doplnující informace

Číslo

**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky****Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>231 806,42</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>131 883,46</b>
	1. Základní příděl		131 883,46
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>107 947,00</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		77 947,00
	3. Recreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		30 000,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>255 742,88</b>

## Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>D.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>513 613,13</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		1 000 000,00
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		1 000 000,00
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neučelové		
	6. Ostatní tvorba		
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>3 000,00</b>
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		3 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>1 510 613,13</b>



## Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>F.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>1 034 783,83</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>1 960 613,66</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		1 960 613,66
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>1 126 951,00</b>
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		172 788,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		954 163,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>1 868 446,49</b>

**G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>239 842 794,75</b>	<b>42 188 228,99</b>	<b>197 654 565,76</b>	<b>180 716 555,13</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				180 716 555,13
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	239 842 794,75	42 188 228,99	197 654 565,76	
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

**H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>12 891 436,00</b>		<b>12 891 436,00</b>	<b>12 847 476,00</b>
H.1.	Stavební pozemky				12 847 476,00
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	12 891 436,00		12 891 436,00	
H.5.	Ostatní pozemky				

**I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

**J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

\* Konec sestavy \*

## **Prohlášení**

Jako statutární zástupce účetní jednotky

**Opavská kulturní organizace., příspěvkové organizace,**

**IČ: 75117398 ,**

prohlašuji,

že účetní závěrka za rok 2023 je zpracovaná v souladu s platnými právními předpisy.

Uznávám svou odpovědnost za účetní závěrku v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, včetně všech zveřejňovaných informací, které jsou právními předpisy požadovány.

V Opavě dne 02.04.2024

Opavská kulturní organizace,  
příspěvková organizace  
Ostrožná 236/46, 746 01 Opava  
IČ: 75117398  
-1-

-----  
Mgr. Bc. Eva Týlová, DiS.  
ředitelka  
Opavské kulturní organizace ,  
příspěvkové organizace

Příloha č. 8 k Zásadám vztahů orgánů SMO k příspěvkovým organizacím  
**Návrh na rozdělení výsledků hospodaření za rok 2023**

Název organizace	IČ	Výsledek hospod. po zdaní, celkem bez transferů	Výsledek hospod. po zdaní, celkem	Návrh na rozdělení hospodářského výsledku				Zůstatek k 31.12.2023							
				Přidělí do rezervního fondu	Přidělí do fondu odměn	Úhrada ztráty minulých let	432 výsledek hospodaření minulých účetních období - rozpuštěné transfery od zřizovatele	432 výsledek hospodaření minulých účetních období - rozpuštěné transfery ostatní	Fond rezervní	Fond investiční	Fond odměn	Převod z rezervního do investičního fondu	Zřizovatelem nařízený odvod		
organizace, p.o.	75117398	2 271 396,40	1 430 831,10	1 000 000,00	430 831,10		840 565,30		1 510 613,13	1 868 446,49	277 447,32				
<b>Celkem</b>		<b>2 271 396,40</b>		<b>1 000 000,00</b>	<b>430 831,10</b>	<b>0,00</b>		<b>1 510 613,13</b>	<b>1 868 446,49</b>	<b>277 447,32</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

Opavská kulturní organizace,  
 příspěvková organizace  
 Ostrožná 236/46, 746 01 Opava  
 IČ: 75117398