



Zápis o provedené inventarizaci majetku účetní jednotky Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace, Ostrožná 236/46, Opava ke dni 31. 12. 2013

K 30. 11. 2013 byla provedena řádná dokladová inventarizace hospodářských prostředků, evidence majetku dle příkazu ředitele Ing. Jany Hynarové dne 24. 09. 2013.

1. Byla jmenována ústřední inventarizační komise (ÚIK), která je zároveň dílčí inventarizační komisí (DIK), ve složení:

- Předseda: Roman Fic
- Člen: Jan Latka
- Člen: Mgr. Hana Miketová (provedena změna, Mgr. Hanu Miketovou nahrazuje Mgr. Lenka Příbylová – na základě zápisu z porady ze dne 22. 10. 2013)
- Člen: Zuzana Kanovská

2. Inventury probíhaly v těchto objektech:

- Obecní dům – Ostrožná 236/46, Opava
- Dům umění – Pekařská 12, Opava
- Kostel sv. Václava – Pekařská 12, Opava
- Dukelské kasárny – sklad Opavské kulturní organizace

3. Inventury probíhaly:

- 3.1. K 24. 09. 2013 byla schválena inventarizační komise a schválen plán inventur
- 3.2. K 22. 10. 2013 schváleno nové složení inventarizační komise
- 3.3. K 30. 11. 2013 byly ukončeny změny v operativní evidenci a byly zahájeny práce s přípravou inventurních soupisů
- 3.4. K 10. 12. 2013 byly dodány předsedovi DIKu inventární seznamy
- 3.5. K 31. 12. 2013 byly ukončeny fyzické inventury
- 3.6. K 20. 02. 2014 byly ukončeny dokladové inventury

K posunu termínu došlo v důsledku personálních změn (ukončení pracovního poměru Mgr. Hany Miketové k 31. 10. 2013) a souvisejících změn ve složení inventarizační komise.

4. Inventurní soupisy byly vyhotoveny dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., § 8., včetně přílohy o výsledku provedené fyzické inventury.

5. Inventurní soupisy byly vyhotoveny ve dvojím vyhotovení, kdy po jednom vyhotovení obdrželi – ekonom organizace a předseda inventarizační komise. Fyzická inventura hospodářského majetku byla ukončená ke dni 31. 12. 2013.

6. Dokladová inventura účetních stavů byla provedena k datu 20. 02. 2014.

7. Fyzická inventura hospodářských prostředků probíhala na odděleních a pracovištích za účasti předsedy, třech členů DIKu, ekonomky, kdy se porovnávaly skutečné fyzické stavy



majetku s inventurním soupisem hospodářských prostředků, a to sčítáním a fyzickou kontrolou. V průběhu inventarizace nebyly shledány žádné inventurní rozdíly.

8. K danému datu řádné periodické inventarizace hospodářských prostředků, dle vyhlášky 270/2010 Sb., § 9, byly řádně všechny položky označeny identifikačním číslem, v každé místnosti byly k nahlédnutí místní seznamy.
9. Závěrem lze vyhodnotit průběh řádné periodické inventarizace majetku Opavské kulturní organizace velmi pozitivně, veškeré účetní rozdíly, které byly zjištěny k 31. 12. 2013 s návazností na předchozí roky 2010-2012 byly odstraněny, projednány se zřizovatelem Statutárním městem Opava a následně schváleny RMO - Narovnání stavu v odpisech a oprávkách č. 2733/76 RM 14 bod 36/76 ze dne 27. 2. 2014. Veškeré stavy na jednotlivých účtech rozdělené dle analytiky se shodují s evidenčním stavem v evidenci majetku.

Inventarizační komise:

- Předseda: Roman Fic
- Člen: Jan Latka
- Člen: Mgr. Lenka Příbylová
- Člen: Zuzana Kanovská

.....
.....
.....
.....

Zpracovala: ekonom: Martina Radková

Schválila: statutární zástupce: Ing. Jana Hynarová

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

V Opavě dne: 20. 02. 2014

-1-

Přílohy:

1. Prvotní inventurní soupis k 09. 12. 2013
2. Dodatečný inventurní soupis k 31. 12. 2013
3. Inventurní soupis účtů – Opavská kulturní organizace k 31. 12. 2013
4. Majetek UCR a EMA – porovnání stavů
5. Investiční transfer z MMO – stav k 31. 12. 2013
6. Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2013

Plán inventarizace na rok 2013 účetní jednotky: Opavská kulturní organizace, příspěvková organizace, Ostrožná 236/46, Opava, IČO: 75117398

1.	Jmenování předsedy a členů hlavní inventarizační komise Provede ředitelka PO nejdéle do:	25. 09. 2013
2.	Jmenování členů dílčí inventarizační komise Provede ředitelka PO nejdéle do:	25. 09. 2013
3.	Školení členů inventarizačních komisí. Seznámení s požadavky zákona o účetnictví na inventarizaci, vnitřní směrnici o provedení inventarizace, povinnostmi a právy členů inventarizačních komisí, sepsání zápisu o provedení této instruktáže podepsaného všemi členy inventarizačních komisí Zajistí předseda hlavní inventarizační komise nejdéle do:	10. 10. 2013
4.	Provedení přípravných prací pro fyzické i dokladové inventury. Zajistit podle účtového rozvrhu výchozí podklady pro provedení inventur (evidence dlouhodobého majetku, zásob, finančního majetku, pohledávek a závazků). Rozdělení inventarizovaného majetku a závazků mezi jednotlivé DIK podle uživatelů, odpovědných osob a podle míst, kde prostředky jsou fyzicky uloženy. Provede HIK ve spolupráci s DIK nejdéle do:	30. 11. 2013
5.	Provedení fyzických i dokladových inventur včetně vypracování inventurních soupisů Pod průběžným dozorem předsedy HIK zajistí všichni členové inventarizační komise nejdéle do:	31. 12. 2013
6.	Porovnání stavů zjištěných při inventurách se stavy v účetnictví Porovnání inventurních soupisů se stavy v účetnictví, zjištění inventarizačních rozdílů (mank, schodků a přebytků). Prověření jejich vzniku (příčiny a charakteristiky) a velikosti. Zajištění vyjádření odpovědných pracovníků k těmto rozdílům. Zjištění správnosti ocenění majetku a závazků v účetnictví. Pod dozorem předsedy HIK provede DIK nejdéle do:	31. 01. 2014
7.	Zhodnocení provedené inventarizace a předání výsledků ředitelce PO Zpracování inventarizačního zápisu, návrhu na vypořádání inventarizačních rozdílů a návrhu dalších opatření (zhodnocení technického stavu a event. poškození majetku, návrhy na nezbytnost provedení údržby, oprav, tech. zhodnocení, anebo návrhy na vyřazení, prodej majetku, zhodnocení využitelnosti a upotřebitelnosti majetku atd.) Provede předseda HIK nejdéle do:	31. 01. 2014
8.	Rozhodnutí o vypořádání inventarizačních rozdílů a dalších navržených opatření vyplývajících z inventarizace. Provede ředitelka PO ve spolupráci s HIK nejdéle do:	31. 01. 2014
9.	Doplnění výsledků provedené inventury dokladovou inventurou Za období od skončení (fyzické a dokladové) inventury do konce rozvahového dne a zaúčtování výsledků inventarizace Provede po rozhodnutí ředitelky PO účetní nejdéle do:	20. 02. 2014

Zpracovala: Radková Martina


Dne: 31.08.2013

Projednáno a schváleno dne:

Schválila: Ing. Jana Hynarová

24. 9. 2013

.....



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