



příspěvková organizace
Horní náměstí 13
746 69 Opava

www.divadlo-opava.cz

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků Slezského divadla Opava, příspěvková organizace za rok 2021

1. Vymezení předpisů, na základě kterých byla inventarizace provedena

V souladu s § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku byla v organizaci provedena inventarizace majetku a závazků za rok 2021.

2. Inventarizační komise

Dne 1. prosince 2021 byli řádně jmenováni členové ústřední inventarizační komise a členové dílčích inventarizačních komisí, kteří byli dále seznámeni s veškerými postupy a dokumenty nutnými k provedení inventarizace.

3. Termín provedení, místo, rozsah, způsob provedení a druh inventur

Inventarizace byla zahájena dne 1. 12. 2021 a ukončena dne 16. 2. 2022. Inventarizace byla provedena v souladu s platnými předpisy k okamžiku sestavení účetní závěrky, t.j. k 31. 12. 2021. Byla provedena fyzická a dokladová inventarizace veškerého majetku a závazků Slezského divadla Opava, příspěvková organizace v místě jeho sídla a v místě jeho veškerých odloučených pracovišť.

4. Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací

Den zahájení inventarizačních prací: 1. 12. 2021
Den ukončení inventarizačních prací: 16. 2. 2022

5. Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur, návrhy opatření, vyčíslení inventarizačních rozdílů, vč. zdůvodnění vzniku

Nedílnou součástí inventarizace jednotlivých druhů majetku a závazků je inventurní soupis jako průkazný účetní záznam, jež je porovnáván na skutečný stav. V roce 2021 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a vykazovaný účetní stav odpovídá stavu skutečnému.

6. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

7. Závěr, zhodnocení inventarizace

Inventarizace proběhla v souladu s platnými předpisy a v souladu s vnitřními pokyny. Jednotlivé účetní stavy byly řádně zinventarizovány (fyzicky a dokladově) včetně doložení jednotlivých zůstatků (inventurní seznamy, bankovní výpisy, vnitřní evidence). Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Opava, 01. 03. 2022



Ing. Martin Dobeš, předseda ÚIK

Eva Kreuzová, člen ÚIK



Martina Pavlíková, člen ÚIK



Příloha: Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31. 12. 2021

Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31.12.2021
Slezské divadlo Opava, příspěvková organizace, IČ 00100552, Horní náměstí 196/13, 746 01 Opava

Účet	Popis	Konečný z. MD	Konečný z. Dař	Skutečný stav	inventurní rozdíl
013.0001	Software	152 494,60	0,00	152 494,60	0,00
018.0001	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	121 350,50	0,00	121 350,50	0,00
021.0201	Stavby	235 092 986,80	0,00	235 092 986,80	0,00
021.0202	Stavby - technické zhodnocení	403 647,48	0,00	403 647,48	0,00
022.0001	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	10 285 517,86	0,00	10 285 517,86	0,00
022.0002	Samostatné hmotné věci a soubory movitých věcí	1 976 830,00	0,00	1 976 830,00	0,00
028.0001	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 021 278,81	0,00	8 021 278,81	0,00
132.0001	Zboží na skladě - programy	175 642,72	0,00	175 642,72	0,00
241.0001	Běžný účet u KB	2 055 793,11	0,00	2 055 793,11	0,00
241.0002	Běžný účet u ČSOB	19 985 559,33	0,00	19 985 559,33	0,00
241.0003	Běžný účet u ČSOB - EUR	322 363,35	0,00	322 363,35	0,00
241.0005	Běžný účet investičního fondu	3 669 312,77	0,00	3 669 312,77	0,00
241.0006	Běžný účet rezervního fondu	824 085,13	0,00	824 085,13	0,00
241.0007	Běžný účet fondu odměn	13 400,00	0,00	13 400,00	0,00
241.0077	Běžný účet u ČSOB - CE	111 493,49	0,00	111 493,49	0,00
243.0001	Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	494 265,93	0,00	494 265,93	0,00
261.0001	Pokladna	207 887,00	0,00	207 887,00	0,00
261.0012	Pokladna - marketing	33 814,00	0,00	33 814,00	0,00
261.0013	Pokladna - večerní	51 453,00	0,00	51 453,00	0,00
311.0021	Odběratelé 2021	144 508,12	0,00	144 508,12	0,00
311.0121	Odběratelé předplatné 2021	312 761,00	0,00	312 761,00	0,00
314.0100	Krátkodobé poskytnuté zálohy - ostatní	198 116,00	0,00	198 116,00	0,00
314.0400	Krátkodobé poskytnuté zálohy - mýtné	896,90	0,00	896,90	0,00
314.0501	Krátkodobé poskytnuté zálohy - poštovní	13 972,71	0,00	13 972,71	0,00
321.0021	Dodavatelé 2021	0,00	450 783,33	450 783,33	0,00
324.0003	Krátkodobé přijaté zálohy - zaměstnanci stravenky	0,00	57 060,00	57 060,00	0,00
324.0006	Krátkodobé přijaté zálohy - multisport	0,00	3 950,00	3 950,00	0,00
331.0001	Zaměstnanci	0,00	74 411,00	74 411,00	0,00
331.0003	Zaměstnanci - banka	0,00	4 828 544,00	4 828 544,00	0,00
336.0001	Sociální zabezpečení	0,00	1 766 879,00	1 766 879,00	0,00
336.0701	Sociální zabezpečení - Creative Europe	0,00	13 679,00	13 679,00	0,00
337.0001	Zdravotní pojištění	0,00	764 605,00	764 605,00	0,00
337.0701	Zdravotní pojištění - Creativ Europe	0,00	5 900,00	5 900,00	0,00
342.0001	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění - zálohová	0,00	440 984,00	440 984,00	0,00
342.0003	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění - srážková	0,00	6 520,00	6 520,00	0,00
343.0001	Daň z přidané hodnoty	0,00	3 086,00	3 086,00	0,00
377.0001	Ostatní krátkodobé pohledávky	13 084,00	0,00	13 084,00	0,00
377.0003	Ostatní krátkodobé pohledávky - GoPay	216 419,12	0,00	216 419,12	0,00
377.0004	Ostatní krátkodobé pohledávky - platby kartou Sodexo, Colosseum	389 694,07	0,00	389 694,07	0,00
378.0003	Ostatní krátkodobé závazky - půjčky POR	0,00	17 700,00	17 700,00	0,00
378.0005	Ostatní krátkodobé závazky - exekuce	0,00	31 692,00	31 692,00	0,00
378.0007	Ostatní krátkodobé závazky - odhovorové přisp.	0,00	19 736,00	19 736,00	0,00
378.0008	Ostatní krátkodobé závazky - Creative Europe	0,00	540 097,17	540 097,17	0,00
378.0010	Ostatní krátkodobé závazky - honoráře	0,00	831 291,00	831 291,00	0,00
378.0011	Ostatní krátkodobé závazky - honoráře inscenátorů	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00
378.0012	Ostatní krátkodobé závazky - vracení předplatného	0,00	2 640,00	2 640,00	0,00
381.0001	Náklady přístích období - tantiémy	19 047,50	0,00	19 047,50	0,00
381.0003	Náklady přístích období	477 048,18	0,00	477 048,18	0,00
384.0100	Výnosy přístích období	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00
384.0117	Vstupenky	0,00	329 098,00	329 098,00	0,00
384.0120	Předplatné 2019/2020	0,00	281 349,00	281 349,00	0,00
384.0121	Předplatné 2022	0,00	2 266 092,00	2 266 092,00	0,00
384.0219	Kupóny roční	0,00	787 880,00	787 880,00	0,00
388.0005	Dohadné účty aktivní - VIRTUAL STAGE	591 163,63	0,00	591 163,63	0,00
388.0007	Dohadné účty aktivní - Creative Europe	1 380 761,69	0,00	1 380 761,69	0,00
411.0001	Fond odměn	0,00	13 400,00	13 400,00	0,00
412.0020	FKSP - příděl do fondu	0,00	608 702,29	608 702,29	0,00
413.0001	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	0,00	639 085,13	639 085,13	0,00
414.0001	Rezervní fond z ostatních titulů	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00
416.0001	Fond reprodukce majetku (investiční fond)	0,00	3 669 312,77	3 669 312,77	0,00
432.0002	Výsledek hosp.předcházejících úč. období - rozpuštěné transfery	0,00	6 726 360,00	6 726 360,00	0,00
472.0005	Dlouhodobé přijaté zálohy - VIRTUAL STAGE	0,00	676 304,37	676 304,37	0,00
472.0007	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - Creative Europe	0,00	1 380 761,69	1 380 761,69	0,00
901.0001	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	96 581,15	0,00	96 581,15	0,00
902.0001	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 420 110,21	0,00	1 420 110,21	0,00
902.0002	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - kostýmy	2 978 750,00	0,00	2 978 750,00	0,00
902.0003	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - paruky	239 200,00	0,00	239 200,00	0,00
902.0004	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - HM	816 334,21	0,00	816 334,21	0,00
905.0001	Vyřazené pohledávky	114 473,30	0,00	114 473,30	0,00
915.0007	Podmíněné pohledávky Creative Europe	1 491 600,00	0,00	1 491 600,00	0,00