

Statutární město Pardubice Magistrát města Pardubic -8-		OŠKS
Došlo:	18 -02- 2020	Zpracov.
Č.j.:	Ukl. znak
Příl.:	

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2019

V souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a vnitřních směrnic organizace, byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Plán inventur na rok 2019 byl včas zpracován. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 26. 11. 2019 a je doloženo podepsaným Plánem inventur na rok 2019. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnosti. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Řádná inventarizace roku 2019 byla zahájena dne 2. 1. 2020 a ukončena dne 8. 1. 2020.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena ke dni účetní závěrky, tj. k 31. 12. 2019. Prvotní fyzická inventura hmotného a nehmotného majetku, zásob, peněžních prostředků a cenin byla zahájena 2. 1. 2020 a ukončena dne 8. 1. 2020. Zápisy o provedení fyzické inventury byly odevzdány předsedovi HIK dne 20. 1. 2020. Dokladová inventura byla započata dne 2. 1. 2020 a ukončena dne 17. 1. 2020.

Fyzická inventura majetku byla provedena přepočtením a porovnáním skutečného stavu s evidencí majetku a zásob. Pokladní hotovost byla přepočítána a odsouhlasena se zůstatkem zachyceným v pokladní knize a v účetní evidenci. Inventarizační práce řídila a kontrolovala HIK, vlastní inventury prováděly dílčí inventarizační komise.

Dokladová inventura byla provedena porovnáním stavu syntetických účtů (sestava z programu VEMA – EKOS) se stavy bankovních účtů v ČSOB (výpisy z BÚ), evidencí přijatých a vydaných faktur, zůstatkových cen majetku, rozpisem jednotlivých zůstatků syntetický účtu.

Majetek, který je předmětem inventarizace, byl zaznamenán v inventurních soupisech, v přehledech, přílohách, doplněny byly podpisové záznamy osob odpovědných za zjištění skutečnosti, podpisové záznamy členů inventarizačních komisí.

Neupotřebitelný majetek organizace nemá, proto nebyla nutnost nabídnout jej ostatním subjektům k případnému využití.

Majetek navržený k vyřazení bude projednán v likvidační komisi a bude v případě schválení zlikvidován.

Provedenou inventurou nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Komise připomíná, že je třeba nadále provádět pravidelnou údržbu a opravy majetku tak, aby se zabránilo jeho nadměrnému opotřebení, poškození či zneužití. Komise doporučuje provádět hodnocení kvality a využívání evidovaného majetku, v případě zjištění, že se jedná o majetek zastaralý, který přestává plnit svoji funkci, o majetek pro zřizovatele nevyužitelný nebo poškozený, doporučuje posouzení a vyřazení z evidence.

Hlavní inventarizační komise ve své působnosti zhodnotila průběh inventarizovaného roku s ohledem na majetkové pohyby v organizaci a došla k následujícím skutečnostem:

- v prostorách školy je prováděna stavba výtahu.

Veškeré pohyby majetku a případné změny majetku jsou sledovány a evidovány v majetkovém programu VEMA – majetek. "

I v letošním roce byly realizovány každoroční revize majetku s ohledem na BOZP.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v pomocné evidenci inventurních soupisů. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení majetku. Majetek je řádně užíván a nevykazuje známky výrazného poškození a zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

V Pardubicích 20. ledna 2020

Podpisy členů hlavní inventarizační komise:

Mgr. Libuše Němcová

František Horníček

Veronika Šimůnková



dlouhodobě nemocná

Převzala dne 20. ledna 2020

PaedDr. Světlana Divecká

