

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků
Knihovny Petra Bezruče v Opavě, příspěvkové organizace
za rok 2018

1. Inventarizace majetku a závazků KPBO byla provedena dle ustanovení § 6 (3), § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků ve znění pozdějších změn a předpisů, a rovněž na základě vnitropodnikové Směrnice o inventarizaci.
2. **Inventarizační komise** (dále jen IK) byly sestaveny a jmenovány ředitelkou organizace Mgr. Zuzanou Bornovou dne 25. 10. 2018. Jednotlivé IK pracovaly ve složení předseda a člen IK, a to podle jednotlivých míst provedení inventur – středisek. Členem IK u fyzických inventur je osoba odpovědná za majetek a u dokladových inventur účetní odpovědná za inventarizační položky. Předsedou IK u fyzické i dokladové inventury byl pracovník účtárny.
Ústřední inventarizační komise (dále jen UIK) byla jmenována ředitelkou organizace Mgr. Zuzanou Bornovou ve složení : předseda UIK Bc. Miloš Bednařík, členové: Zuzana Valentová a Mgr. Eva Parák Víchová.
3. **Termín provedení inventarizace** byl stanoven podle Plánu inventur na rok 2018 viz příloha č.2. Inventarizace majetku a závazků v KPBO v Opavě byla provedena k okamžiku sestavení účetní závěrky, tj. k 31.12. 2018 jako periodická inventarizace.
Místo a rozsah provedení inventury je Knihovna Petra Bezruče v Opavě, včetně všech jejích poboček a oddělení viz příloha č. 3.
Způsob provedení: Skutečné stavy majetku a závazků se zjišťovaly fyzickou inventurou u hmotného majetku popř. nehmotného majetku, dále dokladovou inventurou u závazků a pohledávek, popř. u ostatních složek majetku, u nichž nelze provést fyzickou inventuru. Inventura byla prováděna automatizovaným systémem SW Gordic subsystém EMA. Skutečné stavy hmotného i nehmotného majetku byly v průběhu inventury zjišťovány snímáním čárových kódů čtecím zařízením.
4. **Dnem zahájení** činnosti IK byl 1. listopad 2018 a **ukončení** inventarizačních prací včetně zpracování Závěrečné zprávy UIK 15. únor 2019.
5. **Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur:**
 - Ústřední inventarizační komise projednala jednotlivé inventurní soupisy a dodatečně inventurní soupisy tak, jak byly předloženy podle místa a rozsahu inventury.
 - UIK konstatovala, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly a skutečný stav majetku a závazků souhlasí se stavem účetním.
 - UIK konstatovala, že k inventurním soupisům nebyly přiloženy žádné zprávy a podněty směřující ke zlepšení péče o majetek např. potřeba oprav a rekonstrukcí.
 - Nebyly zjištěny žádné negativní zjištění jako například nedodržení termínů podle Plánu inventur, nepřipojení podpisových záznamů apod.
 - UIK projednala návrhy na vyřazení hmotného majetku podle podkladů předložených jednotlivými IK a souhlasí s vyřazením majetku z důvodů uvedených v návrzích na vyřazení. Rovněž projednala zápis likvidační komise a souhlasí se způsobem likvidace majetku viz Zápis z jednání likvidační komise ze dne 5. 2. 2019.

- Archivace inventurních soupisů a inventarizačních materiálů se řídí vnitřní normou – Spisovým a skartačním řádem KPB v Opavě.

6. **Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů:** Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Závěrem ÚIK konstatovala, že inventarizace KPB v Opavě k 31. 12. 2018 proběhla podle všech platných zákonů, směrnic a vyhlášek, týkajících se inventarizace majetku a závazků a schvaluje výsledek inventarizace majetku a závazků KPB v Opavě.

7. V Opavě dne 15. února 2019

Inventarizační komise :

Předseda Bc. Miloš Bednařík



.....

Členové: Zuzana Valentová



.....

Mgr. Eva Parák Víchová



.....

Statutární zástupce:



Mgr. Zuzana Bornová, ředitelka Knihovny P. Bezruče v Opavě

Přílohy:

- Plán inventur na rok 2018 podle Směrnice o inventarizaci
- Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů
- Seznam inventurních soupisů
- Přehled majetku k 31. 12. 2018 (přírůstky, úbytky)
- Zápis z likvidační komise KPB v Opavě