

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků
Knihovny Petra Bezruče v Opavě, příspěvkové organizace
za rok 2019

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 23. 10. 2019. 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 Bc. Michela Hrbáčová.
3. **Termín provedení** inventarizace byl stanoven podle Plánu inventur na rok 2019 viz příloha č.2. Inventarizace majetku a závazků v KPBO v Opavě byla provedena k okamžiku sestavení účetní závěrky, tj. k 31.12. 2019 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 2019 a **ukončení** inventarizačních prací včetně zpracování Závěrečné zprávy ÚIK 19. únor 2020.
5. **Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur:**
 - Ústřední inventarizační komise projednala jednotlivé inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy tak, jak byly předloženy podle místa a rozsahu inventury.
 - ÚIK konstatovala, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly a skutečný stav majetku a závazků souhlasí se stavem účetním.
 - ÚIK 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.
 - ÚIK 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 17. 1. 2020.

- 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. 2019 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 19. února 2020

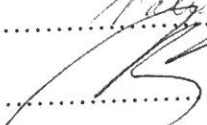
Inventarizační komise :

Předseda Bc. Miloš Bednařík

Členové: Zuzana Valentová

Bc. Michela Hrbáčová


.....

.....

.....

Statutární zástupce:

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



Přílohy:

- Plán inventur na rok 2019 podle Směrnice o inventarizaci
- Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů
- Seznam inventurních soupisů
- Přehled majetku k 31. 12. 2019 (přírůstky, úbytky)
- Zápis z likvidační komise KPB v Opavě