

## Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků Knihovny Petra Bezruče v Opavě, příspěvkové organizace za rok 2022

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 26. 10. 2022. 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 2022 viz příloha č.2. Inventarizace majetku a závazků v KPB v Opavě byla provedena k okamžiku sestavení účetní závěrky, tj. k 31.12. 2022 jako periodická inventarizace.  
**Místo a rozsah** provedení inventury je Knihovna Petra Bezruče v Opavě, včetně všech jejích poboček a oddělení viz příloha č. 1.  
**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. prosinec 2022 a **ukončení** inventarizačních prací včetně zpracování Závěrečné zprávy UIK 20. únor 2023.
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.
  - 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 13. 2. 2023.

- 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. 2022 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 20. února 2023**

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 2022 podle Směrnice o inventarizaci
- Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů
- Seznam inventurních soupisů
- Přehled majetku k 31. 12. 2022 (přírůstky, úbytky)
- Zápis z likvidační komise KPB v Opavě ze dne 13. 2. 2023