

Ústav biologie obratlovců AV ČR, v. v. i.
<b>Pokyn ředitele č. 10 / 2022</b>
<b>Směrnice o provádění inventarizací majetku a závazků -změna přílohy č. 1, 2, 3 k Pokynu č. 5/2011</b>
Platí od: 1. 12. 2022
Určeno všem zaměstnancům

S platností od 1.12.2022 se ruší znění přílohy č. 1, 2, 3 k Pokynu ředitele č.5/2011 a nahrazuje se takto:

**Příloha č. 1 k Příkazu č. 5 /2011**

**Jmenování dílčích inventarizačních komisí**

Tímto jmenuji dílčí inventarizační komise pro inventarizaci majetku a závazků:

- a) dlouhodobého hmotného majetku, dlouhodobého nehmotného majetku, drobného dlouhodobého majetku a jemu podobnému majetku ve zvláštní evidenci v tomto složení:

Pracoviště Valtice	Předseda: Jana Bořecká
Členové:	doc. RNDr. Ivo Rudolf, Ph.D. Mgr. Silvie Šikutová, PhD.
Pracoviště Studenec	Předseda: Jana Bořecká
Členové:	Doc. Mgr. et Mgr. Josef Bryja, PhD., Jaroslav Piálek, prom. biolog, Mgr. Lumír Gvoždík, PhD., Dagmar Abrahámová
Pracoviště Brno	Předseda: Jana Bořecká
Členové:	Ing. Pavel Jurajda, Dr., Mgr. Zdenka Jurajdová, PhD, Martina Grunwaldová, Mgr. Adam Vyklický, Věra Pospíšilová
THS Mohelno,K/R,	Předseda: Jana Bořecká
Členové:	Mgr. Adam Vyklický, Kateřina Srnová, Věra Pospíšilová

- b) pozemků, pohledávek, závazků z obchodního styku, bankovní úvěry, pokladní hotovost, fondy, rezervy, atd. v tomto složení:

Předseda:	Jana Bořecká
Členové	Mgr. Adam Vyklický, Bohumila Kožnářková, Kateřina Srnová, Martina Grünwaldová

Za provedení inventarizací a dodržení ustanovení tohoto příkazu odpovídají předsedové dílčích inventarizačních komisí. Předsedové DIK se musí osobně účastnit všech inventarizačních prací.

Termín, ke kterému se inventarizace provádí: 31. 12. 2022, tj. k okamžiku, ke kterému je sestavována účetní závěrka.



Doc. Mgr. Jan Zukal, Dr., MBA  
ředitel

## Příloha č. 2 k Pokynu č. 5/2011

Vyhlašuji plán průběhu inventarizace ke dni řádné účetní závěrky, prováděné k 31. 12 2022:

### Harmonogram k provedení inventarizace 2022

#### 1. Příprava inventarizace 1. 11. 2022 - 7. 12. 2022

- a) vydání pokynů, proškolení členů dílčích inventarizačních komisí o způsobu a cílech prováděných inventarizací a o kompetencích a odpovědnostech členů dílčích inventarizačních komisí předsedou hlavní inventarizační komise a seznámení s plánem inventarizací do 7.12.2022
- b) předání inventurních soupisů DIK se stavem majetku k 31. 10. 2022 do 7. 12. 2022
- c) osobám odpovědným za svěřený majetek ukládám předat písemné prohlášení (viz dále v textu) předsedovi dílčí inventarizační komise v termínu **do zahájení inventur**.

#### 2. Inventury 1. 11. 2022 - 1. 2. 2022

Ukládám provést fyzické inventury k datu 31. 10. 2022 v termínu 1. 11. 2022 - 31. 12. 2022.  
Ukládám provést dokladové inventury k datu 31. 12. 2022 v termínu 1. 12. 2022 - 1.2.2023.

#### 3. Závěrečné práce: 1. 1. 2023 - 1. 2. 2023

Ukládám dílčím inventarizačním komisím zpracovat a předat Zápisy o průběhu a výsledku inventarizace hlavní inventarizační komisi v termínu do 15. 1. 2023. Ukládám hlavní inventarizační komisi projednat a zpracovat závěrečný protokol o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků v termínu do 1. 2. 2023.

## Jmenování hlavní inventarizační komise

Tímto jmenuji hlavní inventarizační komisi pro inventarizaci majetku a závazků v tomto složení:

Předseda: Mgr. Adam Vyklický  
Tajemník: Jana Bořecká  
Členové: Ing. Pavel Jurajda, Dr.  
Jana Bořecká  
Kateřina Srnová  
Doc. Mgr. Jan Zukal, Dr., MBA

Termín, ke kterému se inventarizace provádí: 31. 12. 2022, tj. k okamžiku, ke kterému je sestavována účetní závěrka.

V Brně dne .....

  
Doc. Mgr. Jan Zukal, Dr., MBA  
ředitel

**Příloha č. 3 k Pokynu ředitele č. 5/2011**

Vzor č. 1

Ústav biologie obratlovců AV ČR, v. v. i.

**Prohlášení odpovědného zaměstnance**  
(před zahájením inventury předat inventarizační komisi)

Prohlašuji, že:

- všechny doklady, týkající se stavu a pohybu mnou spravovaného majetku byly odevzdány k zúčtování před zahájením inventur,
- doklady vztahující se k inventarizovanému majetku do zahájení inventury byly vystaveny a jsou zachyceny v účetnictví nebo na podrozvahových účtech,
- jsem žádný majetek nezatajil

V ..... dne .....

.....  
jméno a příjmení  
odpovědného zaměstnance

.....  
podpis odpovědného zaměstnance

Ústav biologie obratlovců AV ČR, v. v. i.

Pracoviště: .....

### **Zápis o průběhu a výsledku inventury dílčí inventarizační komise**

Inventura byla provedena v souladu s Pokynem ředitele ústavu č. 5/2011 a dalšími navazujícími předpisy k provedení inventarizace majetku a závazků se stavem ke dni 31. 12. 2022

1. Inventarizován byl tento majetek a závazky (č. účtu, název)

---

---

---

---

který je uložen (přidělen)

\_\_\_\_\_ (pracoviště)

Fyzická inventura byla zahájena dne .....

Fyzická inventura byla skončena dne .....

Datum, k jehož dni je majetek inventarizován: 31. 12. 2022

Způsob provedení inventarizace:                      fyzicky                      dokladově

Za období od 1. 11. 2022 do 31. 12. 2022 byla provedena dokladová inventura.

2. Inventuru provedla dílčí inventarizační komise ve složení:

Předseda komise:.....

Členové komise:.....

3. Porovnání účetního a fyzického stavu majetku:

Účetní stav majetku a závazků:

Skutečný stav majetku a závazků fyzickou nebo dokladovou inventurou:

Zjištěný rozdíl:

4. Vysvětlení inventarizačních rozdílů:

- přebytky v celkové hodnotě .....

- manka (schodky) v celkové hodnotě.....

- navržený nepotřebný majetek .....

Další zjištěné skutečnosti .....

5. Inventurní soupisy:

Inventarizovaný majetek byl zapsán v inventurních soupisech č.

---

---

\_\_\_\_\_ které jsou přílohou tohoto zápisu. Pohyb majetku od ukončení fyzické inventury do

31. 12. 2022 doložen doklady č. .... v příloze č. ....

6. Za inventarizovaný majetek má uzavřenou dohodu o odpovědnosti:

jméno, funkce : .....

7. Potvrzení odpovědného pracovníka:

Potvrzuji, že fyzická inventura byla provedena za mé účasti a žádný majetek nebyl zatajen a majetek zapsaný v inventurních soupisech souhlasí s fyzickým stavem.

Dne ..... podpis .....

(odpovědný zaměstnanec)

8. Vyjádření odpovědného zaměstnance k inventarizačním rozdílům:

.....  
.....

9. Návrh inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:

.....  
.....  
.....

10. Podepsaní členové inventarizační komise prohlašují, že veškeré údaje v tomto zápisu jsou pravdivé, a že jsou si vědomi odpovědnosti v případě nesprávného provedení inventury.

V ..... dne .....

Předseda komise: .....

Členové komise: .....

.....

.....

.....

.....

Rozdělovník: Výtisk č. 1. : Hlavní inventarizační komise

Výtisk č. 2: Dílčí inventarizační komise

x) doplní se interní akt řízení k inventarizací majetku a závazků



Ústav biologie obratlovců AV ČR, v. v. i.  
Květná 170/8  
603 65 Brno

## **Zápis o průběhu a výsledku inventarizace hlavní inventarizační komise**

1. Pro zabezpečení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022 byla na základě zákona o účetnictví zpracována a vydána interní norma Pokyn ředitele č. 5/2011.

2. Pro organizační zabezpečení inventarizace byla ustanovena hlavní inventarizační komise ve složení:

předseda komise	Mgr. Adam Vyklický
tajemník:	Jana Bořecká
členové komise	Ing. Pavel Jurajda, Dr. Jana Bořecká Kateřina Srnová Doc. Mgr. Jan Zukal, Dr., MBA

3. Hlavní inventarizační komise koordinovala činnost dílčích inventarizačních komisí, podílela se na harmonogramu postupu prací a prováděla jeho kontrolu. Prováděla kontrolu náležitostí zápisů o provedené inventuře a inventurních soupisů. Provedla konečnou sumarizaci (rekapitulaci) výsledků inventarizace včetně návrhů na řešení mank a přebytků. (Rekapitulace výsledků je uvedena v příloze č. 2 a 3).

4. Inventarizován byl majetek a závazky v rozsahu stanoveném pokynem.

- 5. Fyzická / dokladová inventura majetku a závazků byla prováděna dílčími inventarizačními komisemi ustanovenými Příkazem ředitele ústavu.

6. Celkovou sumarizaci provedli členové hlavní inventarizační komise.

7. Inventarizace majetku a závazků byla zahájena dne      a ukončena dne

8. Provedení jednotlivých fyzických a dokladových inventur dílčími inventarizačními komisemi je doloženo inventurními zápisy, jejichž přílohou jsou soupisy inventarizovaného majetku a závazků, soupisy nepotřebného majetku, rekapitulace inventarizačních rozdílů, v případech hmotné odpovědnosti jsou doloženy uzavřenou dohodou o hmotné odpovědnosti a prohlášením hmotně odpovědného zaměstnance.

Inventurní soupisy a zápisy o průběhu a výsledku inventury jsou podepsány příslušnými odpovědnými zaměstnanci.

9. K 31. 12. 2022 byly - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly:

10. Rekapitulace výsledků inventarizace byla předána účtárně k zaúčtování dne .....podpis  
odpovědného zaměstnance účtárny .....

V Brně .....

Podpisy členů HIK:

předseda komise

Mgr. Adam Vyklický

členové komise

Ing. Pavel Jurajda, Dr.

Jana Bořecká

Kateřina Srnová

Doc. Mgr. Jan Zukal, Dr., MBA

Schvaluji:

.....

Ředitel ÚBO

Seznam příloh:

1. Interní akt řízení
2. Rekapitulace výsledků inventury
3. Rekapitulace inventarizačních rozdílů
4. Potvrzení o provedení inventury majetku vedeného v operativní evidenci
5. Rekapitulace nepotřebného majetku
6. Zápis o provedených školeních
7. Zápis o provedených kontrolách

