

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

## Pokyn ředitele č. 4 / 2014

### Směrnice o provádění inventarizací majetku a závazků - změna přílohy č. 1,2,3 k Pokynu č. 5/2011

Platí od: 01.11.2014

Určeno: v š e m zaměstnancům ÚBO

S platností od 01.11.2012 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 :

<b>Pracoviště Valtice</b>	Předseda: Juraj Peško
Členové:	prof. RNDr. Hubálek Zdeněk, DrSc., RNDr. Ivo Rudolf, PhD., Marie Brodecká
<b>Pracoviště Studenec</b>	Předseda: Marie Brodecká
Členové:	Doc. Mgr. et Mgr. Bryja Josef , Piálek Jaroslav, prom.biolog, Mgr. Gvoždík Lumír, PhD., Labská Lucie, Jana Komárková, Dagmar Abrahámová
<b>Pracoviště Brno</b>	Předseda: Marie Brodecká
Členové:	Ing. Jurajda Pavel, Dr., Milena Koníčková, Mgr. Milica Požgayová, PhD., Mgr. Barančková Miroslava, PhD., Ing. Pavla Bártová, Iveta Prušová
<b>THS, Mohelno, K/R,</b>	Předseda: Marie Brodecká
Členové:	Ing. Pavla Bártová, Kateřina Srnová, Jiří Šturm, Iveta Prušová

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

Předseda:	Marie Brodecká
Členové	Ing. Bártová Pavla, Kožnářková Bohumila, Srnová Kateřina

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: 31.12.2014, tj. k okamžiku, ke kterému je sestavována účetní závěrka.

V Brně dne .....

Doc. Ing. Marcel Honza, Dr.  
ředitel

### **Jmenování hlavní inventarizační komise**

Tímto jmenuji hlavní inventarizační komise pro inventarizaci majetku a závazků:

v tomto složení:

Předseda: Ing. Bártová Pavla  
Tajemník: Marie Brodecká  
Členové: Ing. Jurajda Pavel, Dr.  
Marie Brodecká  
Kateřina Srnová  
Doc. Ing. Marcel Honza, Dr.

Termín, ke kterému se inventarizace provádí: 31.12.2014, tj. k okamžiku, ke kterému je sestavována účetní závěrka.

V Brně dne .....

Doc. Ing. Marcel Honza, Dr.  
ředitel

## Příloha č.2 k Pokynu č. 5/2011

Vyhlašuji plán průběhu inventarizace ke dni řádné účetní závěrky, prováděné k 31.12.2014:

### **Harmonogram k provedení inventarizace 2014**

#### **1. Příprava inventarizace:**

01.11.2014 – 30.11.2014

- 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 30.11.2014
- b) předání inventurních soupisů DIK se stavem majetku k 31.10.2014 do 30.11.2014
- 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 :**

Ukládám provést fyzické inventury k datu 31.10.2014 v termínu 1.11.2014 – 31.12.2014

Ukládám provést dokladové inventury k datu 31.12.2014 v termínu 1.12.2014-14.1.2015

#### **3. Závěrečné práce:**

01.12.2014 - 31.01. 2015

Ukládám dílčím inventarizačním komisím zpracovat a předat Zápisy o průběhu a výsledku inventarizace hlavní inventarizační komisi v termínu do 09.01.2015.

Ukládám hlavní inventarizační komisi projednat a zpracovat závěrečný protokol o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků v termínu do 31.1.2015.

**Příloha č.3 k Pokynu ř. 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;
- že 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.**

Oddělení, 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. 2014

**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: 31.12.2014

Způsob provedení inventarizace:                      fyzicky                      dokladově

Za období od 1.11.2014 do 31.12. 2014 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 .....

Navrhovaný 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

31.12.2014 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:**

.....  
.....

**8. Návrh inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:**

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

**9. 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 inventarizaci 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 31.12.2014 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	Ing. Bártová Pavla
tajemník:	Marie Brodecká
členové komise	Ing. Jurajda Pavel, Dr. Marie Brodecká Kateřina Srnová Doc. Ing. Marcel Honza, Dr.

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 .....20xx 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. 2014 ne - byly zjištěny žádné inventarizační rozdíly:

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

V Brně ..... 2015

Podpisy členů HIK:

předseda komise	Ing. Pavla Bártová
členové komise	Ing. Pavel Jurajda Pavel, Dr. Marie Brodecká Doc. Ing. Marcel Honza, Dr. Kateřina Srnová

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

