

Pokyny pro inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018

Rada hl. m. Prahy usnesením č. 2726 ze dne 23. 10. 2018 ukládá ředitelům právnických osob zřízených hl. m. Prahou provést inventarizaci majetku a závazků hl. m. Prahy k 31. 12. 2018, kde subjektem hospodaření je právnická osoba zřízená hl. m. Prahou a odevzdat příslušnému odboru doklady dle Metodického pokynu k inventarizaci majetku a závazků hl. m. Prahy k 31. 12. 2018 (tab. B) a to s termínem plnění do 5. 2. 2019.

Vzhledem k tomu, že inventarizační komise odboru SML následně zpracovává, kontroluje, opravuje a kompletuje Vámi zasláné podklady za celý odbor (všechny příspěvkové organizace) s termínem plnění do 15. 2. 2019, žádáme Vás o předložení následujících dokladů **nejpozději do 31. 1. 2019**:

1. **na odbor SML MHMP** v jednom tištěném vyhotovení a elektronicky na e-mail příslušných členů hlavní inventarizační komise odboru SML MHMP uvedených v seznamu inventarizačních míst.

Ing. Věra Labuťová – tlf. č. 236 00 5916, email vera.labutova@praha.eu

Mgr. Eva Kupčíková – tlf. č. 236 00 5265, email eva.kupcikova@praha.eu

Mgr. Eva Hlucháňová – tlf. č. 236 00 5204, email eva.hluchanova@praha.eu

Mgr. Václav Petru – tlf. č. 236 00 5268, email vaclav.petru@praha.eu

Ing. Karel Siegl – tlf. č. 236 00 4266, email karel.siegl@praha.eu

PaedDr. Stanislava Dvořáková – tlf. č. 236 00 5260, email stanislava.dvorakova@praha.eu

Ing. Pavlína Gucká – tlf. č. 236 00 5242, email pavlina.gucka@praha.eu

Bc. Michaela Baloušková – tlf. č. 236 00 5917, email michaela.balouskova@praha.eu

Bc. Vlasta Bernášková – tlf. č. 236 00 5208, email vlasta.bernaskova@praha.eu

Mgr. Gabriela Hášová – tlf. č. 236 00 5941, email gabriela.hasova@praha.eu

Bc. Iveta Holčáková – tlf. č. 236 00 5256, email iveta.holcakova@praha.eu

PhDr. Eva Houdová – tlf. č. 236 00 5270, email eva.houdova@praha.eu

Mgr. Marie Kolandová – tlf. č. 236 00 5206, email marie.kolandova@praha.eu

Bc. Hana Kořínková – tlf. č. 236 00 5209, email hana.korinkova@praha.eu

Bc. Lenka Maixnerová – tlf. č. 236 00 5266, email lenka.maixnerova@praha.eu

Mgr. Darina Medová – tlf. č. 236 00 5232, email darina.medova@praha.eu

Mgr. Halka Smolová-Závorová – tlf. č. 236 00 5253, email halka.smolova.zavorova@praha.eu

Mgr. Kateřina Ulbrichová-Forstová – tlf. č. 236 00 5272, email katerina.ulbrichova.forstova@praha.eu

Bc. Marcela Vajsová – tlf. č. 236 00 5297, email marcela.vajsova@praha.eu

Ing. Jana Zounková – tlf. č. 236 00 5906, email jana.zounkova@praha.eu

Mgr. Michaela Matysová – tlf. č. 236 00 5257, email michaela.matysova@praha.eu

- **Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům (tab. B)** s podpisem odpovědné osoby a razítkem příspěvkové organizace (včetně všech vyplněných údajů!);
- **Rekapitulaci cen inventurních soupisů nemovitostí ve vlastnictví hl. m. Prahy (tab. 8);**

- **Rekapitulaci cen inventurních soupisů nemovitostí, které nejsou ve vlastnictví hl. m. Prahy a které jsou vedeny na podrozvahových účtech (tab. 8d);**
- **Inventurní karty pozemků, budov, staveb, popř. soupisy nemovitostí pozemků, budov, staveb – dle Vašeho uvážení, která forma je pro Vás optimálnější, zda vyplňování jednotlivých karet či souhrnné tabulky. Povinně vyplňujte:**
 - **u pozemků**: inventurní číslo, číslo parcelní (kmenové, poddělení), název katastrálního území, druh, využití a výměru pozemku, budovu tvořící součást pozemku či budovu stojící na pozemku, nabytí do vlastnictví (datum a způsob), datum zařazení do účetnictví, podíl svěření, pořizovací cenu. **Pokud došlo během r. 2018 ke změně, popište ji v poznámce**;
 - **u budov**: inventurní číslo, název budovy, katastrální území, umístění budovy na parc. č. pozemku, využití budovy, CZ-CC kód, adresa, podíl svěření, nabytí do vlastnictví (způsob, datum), datum zařazení do účetnictví, pořizovací cena. **Pokud došlo v r. 2018 ke změně, např. technickému zhodnocení, napište do poznámky cenu technického zhodnocení, datum zařazení do účetnictví a účel**;
 - **u staveb**: inventurní číslo, název stavby, katastrální území, umístění stavby, CZ-CC kód, nabytí do vlastnictví (způsob, datum), datum zařazení do účetnictví, pořizovací cena. **Pokud došlo během r. 2018 ke změně, popište ji v poznámce**.

2. **na odbor účetnictví MHMP** (oddělení metodiky účetnictví, příslušní metodikové) **do 5. 2. 2019:**

- Sestavu 702 – inventarizace rozvahových a podrozvahových účtů prostřednictvím automatického zaslání na VYKAutomat (společně se sestavou 701 – inventarizace pohledávek),
- Sestavu 702 – 1 x v tištěné podobě
- Komentář v elektronické podobě pouze v případě, že organizace vykázala nevyřádaný inventarizační rozdíl – z Prohlášení o provedené inventarizaci a komentáře k rozdílům (PO) z tab. B.

Inventarizaci nemovitého majetku provádějte tak, že skutečný fyzický stav konfrontujete s Vaším účetnictvím, se stavem v katastru nemovitostí a zřizovací listinou.