

Pokyny pro inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2017

Rada hl. m. Prahy usnesením č. 2460 ze dne 17. 10. 2017 ukládá ředitelům právnických osob zřízených hl. m. Prahou provést inventarizaci majetku a závazků hl. m. Prahy k 31. 12. 2017, 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. 2017 (tab. B) a to s termínem plnění do 1. 2. 2018.

Na základě uvedeného Vás žádám o předložení následujících dokladů **nejpozději do 1. 2. 2018**:

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 Labut'ová – tlf. č. 236005916, email vera.labutova@praha.eu

Hana Forejtová - tlf. č. 236005905, email hana.forejtova@praha.eu

Mgr. Eva Kupčíková – tlf. č. 236005265, email eva.kupcikova@praha.eu

Mgr. Eva Hluchánová – tlf. č. 236005204, email eva.hluchanova@praha.eu

Mgr. Václav Petru – tlf. č. 236005268, email vaclav.petru@praha.eu

Ing. Karel Siegl – tlf. č. 236004266, email karel.siegl@praha.eu

PaedDr. Stanislava Dvořáková – tlf. č. 236005260, email stanislava.dvorakova@praha.eu

- **Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům (tab. B)** s podpisem odpovědné osoby a razítkem příspěvkové organizace;
- **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**: inventární 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. 2017 ke změně, popište ji v poznámce;**
 - **u budov**: inventární 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. 2017 ke změně, např. technickému zhodnocení, napište do poznámky cenu technického zhodnocení, datum zařazení do účetnictví a účel;**
 - **u staveb**: inventární 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. 2017**

ke změně, popište ji v poznámce.

2. **na odbor účetnictví MHMP** (oddělení metodiky účetnictví, příslušní metodikové) **do 5. 2. 2018:**

- 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 nevypořádaný 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.