

Pokyny pro inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2022

Rada hl. m. Prahy usnesením č. 2615 ze dne 26. 9. 2022 ukládá ředitelům právnických osob zřízených hl. m. Prahou provést inventarizaci majetku a závazků hl. m. Prahy, 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. 2022 (tab. B) s termínem plnění do 1. 2. 2023.

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 17. 2. 2023, žádáme Vás o dodržení termínu a předložení následujících dokladů opravdu **nejpozději do 1. 2. 2023.**

Žádáme Vás proto o předložení následujících dokladů:

1. na odbor SML MHMP v jednom tištěném vyhotovení (případně zasláném prostřednictvím datové schránky) a elektronicky (v editovatelném formátu) na e-mail příslušných členů hlavní inventarizační komise odboru SML MHMP uvedených v seznamu inventarizačních míst.

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

Mgr. Stanislav Sivaninec – tel. č. 236 00 5927, email stanislav.sivaninec@praha.eu

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

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

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

PaedDr. Stanislava Tomšů – tel. č. 236 00 5260, email stanislava.tomsu@praha.eu

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

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

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

Bc. Matěj Kužel – tel. č. 236 00 5206, email matej.kuzel@praha.eu

Bc. Markéta Slavíková – tel. č. 236 00 5266, email marketa.slavikova@praha.eu

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

Mgr. Tereza Majorová – tel. č. 236 00 5869, email tereza.majorova@praha.eu

- **Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům (tab. B)** s podpisem odpovědné osoby a razítkem příspěvkové organizace (včetně **všech vyplněných údajů!**), v případě zaslání tabulky B datovou schránkou – s elektronickým podpisem odpovědné osoby (pozn.: do předmětu uvést „odbor SML – inventarizace 2022“);
- **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 svěřeni, pořizovací cenu. **Pokud došlo během r. 2022 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 svěřeni, nabytí do vlastnictví (způsob, datum), datum zařazení do účetnictví, pořizovací cena. **Pokud došlo v r. 2022 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. 2022 ke změně, popište ji v poznámce**.

2. na odbor účetnictví MHMP (oddělení metodiky účetnictví, příslušní metodikové) **do 7. 2. 2023**:

- Sestavu 702 – inventarizace rozvahových a podrozvahových účtů prostřednictvím automatického zaslání na VYKAutomat (společně se sestavou 701 – inventarizace pohledávek),
- Sestavu 702 – v tištěné podobě 1x
- **Komentář v elektronické podobě** pouze v případě, že organizace vykázala nevypořádaný inventarizační rozdíl uvedený v Prohlášení o provedené inventarizaci a komentáři k rozdílům (PO HMP) – příloha č.4 tabulka B.

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