

07_p1

zpět

Plán inventarizací na rok 2008 – příloha

Inventarizace je zjišťování skutečného stavu veškerého majetku a závazků a ověřování, zda skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků vedených v účetnictví.

Skutečné stavy majetku a závazků se při inventarizaci zjišťují :

- a. fyzickou inventurou u hmotného majetku
- b. dokladovou inventurou závazků a pohledávek, popřípadě u ostatních složek majetku,

u nichž nelze provést fyzickou inventuru

Ukládám provedení inventarizací v těchto termínech:

Termín		
1.	Peněžní prostředky v hotovosti (pokladna) a ceniny Další dvě inventury v pokladně provést bez oznámení termínu. Zajistí ÚIK s pověřenou pracovnící ekonomického oddělení.	31.03. 30.06. 30.09. 31.12.
2.	Operativní evidence majetku – odsouhlasení s účetním stavem	měsíčně
Vyhotovení zápisu o odsouhlasení s účetním stavem k 30.9. Zajistí referentka správy majetku (SM) a finanční účetní.	do 17.10.	

3.	Předložení návrhu na jmenování předsedy a členů dílčích inventarizačních komisí (DIK) děkanovi fakulty. Zajistí vedoucí všech pracovišť.	do 10.10.
4.	Proškolení členů DIK a předání inventurních soupisů Zajistí předseda ÚIK a referentka správy majetku.	do 31.10.
5.	Provedení fyzických inventur, zjištění a vyčíslení inventurních rozdílů, vypracování inventarizačních zápisů a předání inventarizačních soupisů ústřední inventarizační komisi prostřednictvím referentky SM. Zajistí DIK, ÚIK a referentka SM.	do 28.11.
6.	Dokladové inventury (aktiva a pasiva), doložení evidence pohledávek, evidence rezerv a opravných položek Zajistí pracovníci, kteří se v rámci pracovní náplně touto agendou zabývají.	k 31.12.
7.	Stav materiálových zásob k 31.12. – publikace, medaile, event. další Zajistí odpovědní pracovníci a ÚIK.	do 10.1.09
8.	Vyhodnocení inventarizace <ul style="list-style-type: none"> • zpracování všech zápisů dílčích inventarizačních komisí • předložení výsledků a jejich projednání v ÚIK • vyhodnocení závěrů inventarizace, zápis ÚIK • schválení výsledků odpovědným pracovníkem • zúčtování inventarizačních rozdílů Zajistí DIK, referentka SM, ÚIK, tajemník, finanční účtárna.	leden 2009

V Praze dne 20.2.2008

PhDr. Michal Stehlík, Ph.D.

děkan