

# SBÍRKA ROZHODNUTÍ A OPATŘENÍ JIHOČESKÉ UNIVERZITY V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH

Číslo: K 122

27. září 2018

---

## Dodatek č. 1

### k Opatření kvestorky JU k provádění řádných inventarizací

*Tímto dodatkem se:*

1. Mění Příloha č. 1 Seznam inventarizovaných syntetických účtů a termíny provedení inventarizace

2. Do seznamu příloh se doplňuje:

Příloha č. 2 d Vzor inventarizačního zápisu o provedené dokladové inventarizaci

3. V seznamu příloh se zrušuje:

Příloha č. 3 e (Evidence přidělených razítek)

Příloha č. 3 f (Evidence klíčů)



Ing. Hana Kropáčková  
kvestorka

Zpracovala: Ing. Ivana Pecková

Rozdělovník: rektor, prorektoři, děkani fakult, ředitelé KaM, CIT, AK, PZ, GC, BC

## Seznam inventarizovaných syntetických účtů a termíny k provedení inventarizace

Účet	Název	Četnost inventarizace během roku	K datu	Způsob provedení		
				F - fyzická D - dokladová	S - součást (fakulta, pracoviště, účet.zařízení) R - rektorát	pozn.
013	Software	1x	30.9.	F popř. D	R, S	dokladová, pokud není možné provést fyzickou inventuru
014	Ocenitelná práva	1x	30.9.	D	R, S	dle licenčních smluv a obdobných dokladů
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1x	30.9.	F popř. D	R, S	dokladová, pokud není možné provést fyzickou inventuru
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1x	30.9.	F popř. D	R, S	dokladová, pokud není možné provést fyzickou inventuru
021	Stavby	1x	30.9.	F	R, S	
022	Samostatné movité věci a soubory mov. věcí	1x	30.9.	F	R, S	
026	Základní stádo a tažná zvířata	1x	30.9.	F	R, S	
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1x	30.9.	F	R, S	
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1x	30.9.	F	R, S	
031	Pozemky	1x	30.9.	F	R, S	Fyzická kontrola na záznamy v inventárních kartách s následnou kontrolou dle údajů v katastru nemovitostí na LV
032	Umělecká díla, předměty a sbírky	1x	30.9.	F	R, S	
041	Nedokončený dlouhodobý nehmot. majetek	1x	31.12.	D	R	
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1x	31.12.	D	R	
051	Poskytnuté zálohy na DNM	1x	31.12.	D	R	
052	Poskytnuté zálohy na DHM	1x	31.12.	D	R	
063	Ostatní dlouh.cenné papíry a vklady	1x	31.12.	D	R	
069	Ostatní dlouh.finanční majetek	1x	31.12.	D	R	
111	Pořizovaný materiál	1x	31.12.	D	R	zůstatek musí být 0
112	Materiál na skladě	1x	31.12. KaM 30.9.	F	S	
119	Materiál na cestě	1x	31.12.	D	R	
121	Nedokončená výroba	1x	31.12.	D	R	
123	Výrobky	1x	31.12. KaM 30.9.	F	R, S	
124	Zvířata	1x	30.9.	F	R, S	
124	Zvířata - ryby	1x	31.12.	F	R, S	
131	Pořizované zboží	1x	31.12.	D	R, S	zůstatek musí být 0
132	Zboží na skladě a v prodejnách	1x	31.12. KaM 30.9.	F	R, S	
139	Zboží na cestě	1x	31.12.	D	R	
211	Pokladna	4x	a 1x k 31.12.	F	R, S	
213	Ceniny (stravenky, kolký, známky)	4x	a 1x k 31.12.	F	R,S	
221	Bankovní účty	1x	31.12.	D	R	
249	Ostatní krátk. fin. výpomoci	1x	31.12.	D	R	
261	Peníze na cestě	1x	31.12.	D	R	
311	Pohledávky - Odběratelé	1x	31.12.	D	R	
314	Poskytnuté provozní zálohy	1x	31.12.	D	R	
315	Ostatní pohledávky	1x	31.12.	D	R	

Účet	Název	Četnost inventarizace během roku	K datu	Způsob provedení		
				F - fyzická D - dokladová	S - součást (fakulta, pracoviště, účet.zařízení) R - rektorát	pozn.
321	Dodavatelé	1x	31.12.	D	R	
324	Přijaté zálohy	1x	31.12.	D	R	
325	Ostatní závazky	1x	31.12.	D	R	
331	Zaměstnanci	1x	31.12.	D	R	
333	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	1x	31.12.	D	R	
335	Pohledávky za zaměstnanci	1x	31.12.	D	R	
336	Zúčtování s institucemi sociálního zabezp. a veřejného zdravotního pojištění	1x	31.12.	D	R	
341	Daň z příjmů	1x	31.12.	D	R	
342	Ostatní přímé daně	1x	31.12.	D	R	
343	Daň z přidané hodnoty	1x	31.12.	D	R	
345	Ostatní daně a poplatky	1x	31.12.	D	R	
346	Nároky na dotace se státním rozp.	1x	31.12.	D	R	
348	Nároky na dotace org. míst. sam.	1x	31.12.	D	R	
378	Jiné pohledávky	1x	31.12.	D	R	
379	Jiné závazky	1x	31.12.	D	R	
381	Náklady příštích období	1x	31.12.	D	R	
383	Výdaje příštích období	1x	31.12.	D	R	
384	Výnosy příštích období	1x	31.12.	D	R	
385	Příjmy příštích období	1x	31.12.	D	R	
386	Kursově rozdíly aktivní	1x	31.12.	D	R	
387	Kursově rozdíly pasivní	1x	31.12.	D	R	
388	Dohadné účty aktivní	1x	31.12.	D	R	
389	Dohadné účty pasivní	1x	31.12.	D	R	
391	Opravná položka k pohledávkám	1x	31.12.	D	R	
395	Vnitřní zúčtování	1x	31.12.	D	R	
951	Dlouhodobé bankovní úvěry	1x	31.12.	D	R	
954	Závazky z pronájmu	1x	31.12.	D	R	
955	Přijaté dlouhodobé zálohy	1x	31.12.	D	R	
959	Ostatní dlouhodobé závazky	1x	31.12.	D	R	
971	Majetek pořízený na zákl.leasingu	1x	30.9.	F	R,S	
972	Zboží v komisi	1x	31.12.	D	R	
978	Pomocné vnitroúčty	1x	31.12.	D	R	
981	Najatý majetek (pozemky a budovy)	1x	31.12.	D	R	dle smluvních dokumentů
982	Vypůjčený majetek	1x	30.9.	F, popř. D	R, S	dokladová, pokud není možné provést fyzickou inventuru
984	Drobný nehmotný majetek	1x	30.9.	F popř. D	R, S	dokladová, pokud není možné provést fyzickou inventuru
985	Drobný hmotný majetek	1x	30.9.	F	R, S	
986	Právo k užívání	1x	31.12.	D	R	
995	Přísně zúčtovatelné tiskopisy	1x	31.12.	F	R, S	

**Inventarizační zápis  
o provedené dokladové inventarizaci ke dni 31.12 .....**

1. Druh inventarizovaného majetku:
2. Číslo a název účtu:
3. Umístění inventarizovaného majetku (nákladové stř.):
4. Den zahájení a den ukončení inventury:
5. Způsob zjišťování skutečných stavů majetku: dokladově
6. Přehled vyhotovených inventurních soupisů (počet stran):
7. Seznam zjištěných inventarizačních rozdílů (případně uvést v příloze):
 

Stav v účetní evidenci	Kč	0,00
Skutečný stav zjištěný inventurou	Kč	0,00
Rozdíl:                      přebytek	Kč	0,00
manko (schodek)	Kč	0,00
8. Vyjádření k inventarizačním rozdílům, případně vypsát do přílohy:
  
9. Návrh na řešení inventarizačních rozdílů:
10. Další komentář k průběhu inventury:

**Jména a podpisy CIK:**

Předseda CIK:		
Členové CIK:		

V Českých Budějovicích dne .....