

**Zápis ze zasedání Ústřední inventarizační komise
č. 1/2017**

Datum konání: 23. 1. 2017 od 8.00 hod.

Místo konání: malá zasedací místnost ředitelství

Členové inventarizační komise: předseda Bc. Pavlína Křivková
místopředseda Bc. Andrea Drobiličová
tajemník Mgr. Milena Volejníková
členové Ing. Šárka Zdražilová
Mgr. Jaromír Čech
Pavlína Švrdlíková

Omluveni: Bc. Andrea Drobiličová

Nepřítomni: -

Program:

1. Projednání výsledků fyzické inventarizace skladů léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně Fakultní nemocnice Olomouc k 30. 11. 2016
2. Projednání výsledků fyzické inventury skladů TO k 30. 11. 2016
3. Projednání výsledků rozdílové inventarizace hmotného dlouhodobého majetku a inventarizace nehmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2016
4. Seznámení s výsledky ostatních fyzických inventur k 31. 12. 2016:
Inventura pokladní hotovosti, cenin, depozit a cenností k 31. 12. 2016, inventura skladu dentálních slitin a drahých kovů k 31. 12. 2016
5. Seznámení s výsledky dokladové inventarizace k 31. 12. 2016
6. Změna metodiky účtování výdeje nového prádla.
7. Návrhy opatření
8. Usnesení Ústřední inventarizační komise

Průběh jednání:**1. Projednání výsledků fyzické inventarizace skladů léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně FNOL k 30. 11. 2016**

Účetní stav skladových zásob vedených v APOTHEKE	38.455.537,47 Kč
Inventurní stav dle soupisu	38.361.894,85 Kč

Inventurní rozdíl celkem - manko	- 93.642,63 Kč
----------------------------------	----------------

Účetní stav skladových zásob diagnostik vedených v QI	368.816,58Kč
Inventurní stav dle soupisu	364.020,86 Kč

Inventurní rozdíl - manko	-4.795,72 Kč
---------------------------	--------------

Celkový stav zásob k 30. 11. 2016	38.725.915,71 Kč
-----------------------------------	------------------

I. P. Pavlova 6
Oddělení majetkového účetnictví
Mgr. Milena Volejníková
779 00 Olomouc
tel: +420 588 443 120

fax: +420 588 442 533
e-mail:
www.fnol.cz

Bank. spojení: Česká národní banka
Číslo účtu: 36334811/710

IČ: 00098892
DIČ: CZ00098892

Základ pro výpočet normy ztrát, tj. obrát celkem	2.181.861.537,01 Kč
Norma ztrát tj. 0,1% obrátu	2.181.861,54 Kč
Proexpirované léky	-201.970,93 Kč
Inventurní rozdíl	-98.438,35 Kč

Stanovená norma ztrát tj. 0,1 % z celkového obrátu zásob za období od poslední fyzické inventury nebyla překročena. Inventurní ztráty byly proúčtovány do nákladů a přebytek do výnosů lékárny v 11/2016. (ID-2016-795-000389, SVI-2016-SDIA-000001, SPI-2016-SDIA-000001) V souladu se směrnicí č. Sm-E014 o dlouhodobém majetku a vyřazování majetku ve FNOL jsou zahrnuty v normě ztrát skladové zásoby vyřazené z léčebného použití projitím doby expirace a použitelnosti v hodnotě -201.970,93 Kč.

2. Projednání výsledků fyzické inventury skladů TO k 30. 11. 2016

Sklad zásob krevních výrobků na TO k 30. 11. 2016:

Krevní přípravky	-17.438,00 Kč
Krevní deriváty: nedostatek -8.639,40, přebytek +9.500Kč, celkem	+ 860,60 Kč
Vyrovnaní z důvodů změny metody evidence (kontrola s účetními stavy)-	172.344,44 Kč

Rozdíly byly zúčtovány účetními doklady ID-2016-01-000630 ve 12/2016, vyrovnaní ocenění bylo zúčtováno dokladem ID-2016-01-000624 rovněž ve 12/ 2016.

3. Projednání výsledků inventarizace hmotného dlouhodobého majetku a inventarizace nehmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2016.

Ústřední inventarizační komise projednala výsledky rozdílové inventarizace hmotného dlouhodobého majetku a inventarizace nehmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2016. Inventarizace dlouhodobého majetku proběhla ve Fakultní nemocnici Olomouc dle Příkazu ředitele č.11/2016 o provedení inventarizace veškerého majetku ve Fakultní nemocnici Olomouc.

Způsob provedení inventarizace: fyzicky

Zahájení: 2. 1. 2017

Ukončení: 18. 1. 2017

Výsledek rozdílové inventarizace hmotného dlouhodobého majetku vlastního a nehmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2016

a) Stav inventarizovaného dlouhodobého majetku vlastního k 31. 12. 2016:

Celkem pořizovací cena vlastního DM:	7.275.923.377,00 Kč
Inventarizační rozdíl:	0,00 Kč

U budov a pozemků bylo provedeno porovnáním výpisů z evidence vedené Katastrálním úřadem v Olomouci s evidencí OMU nebyly zjištěny rozdíly.

b) Stav inventarizovaného drobného dl. majetku vlastního k 31. 12. 2016:

Celkem pořizovací cena vlastního DDM:	468 078 303,93 Kč
Inventarizační rozdíl:	0,00 Kč

c) Stav inventarizovaného vypůjčeného dl. majetku k 31. 12. 2016:

Celkem pořizovací cena vypůjčeného DM:	409 274 812,00 Kč
Inventarizační rozdíl:	0,00 Kč



4. **Seznámení s výsledky ostatních fyzických inventur k 31. 12. 2016**

Inventura pokladní hotovosti, cenin, depozit a cenností k 31. 12. 2016:

bez rozdílů

Inventura skladu dentálních slitin a drahých kovů k 31. 12. 2016:

bez rozdílů

5. **Seznámení s výsledkem dokladové inventarizace k 31. 12. 2016**

K 31. 12. 2016 proběhla dokladová inventarizace skladových zásob těchto skladů:

- sklady **léků a léčiv, obalů a diagnostik** v lékárně FNOL (bez rozdílů)

- sklad **technického materiálu** (bez rozdílů)

- sklad **výpočetní techniky** (bez rozdílů)

- sklad **textilu**, (bez rozdílů)

- sklad **všeobecný** (bez rozdílů)

- sklad **SZPr** (bez rozdílů)

- sklad **autosoučástek** (bez rozdílů)

- sklad **potravin, kantýny**(bez rozdílů)

- sklad **potravin TO** (bez rozdílů)

- sklad **SNZ** (bez rozdílů)

- sklad **Oddělení biomedicíny** (bez rozdílů)

- sklad **reklamních předmětů** (bez rozdílů)

- sklady **zásob krevních výrobků a derivátů na transfúzním oddělení:**

Nesoulad mezi předloženými sestavami skladu TO a účetnictvím:

krevní přípravky celkem: **-5.617,00 Kč**

krevních deriváty celkem: **+ 860,60 Kč**

Tento nesoulad vznikl tím, že inventurní rozdílů z 30. 11. 2016 byly sice řádně zaúčtovány v roce 2016 do účetnictví, ale ve skladové evidenci na TO z důvodu chyby v programu OPEN LIMS došlo v roce 2016 k zohlednění pouze části inventurního rozdílu. Zbytek rozdílu musí být ve skladové evidenci na TO dorovnán do konce ledna 2017.

- Dokladová inventarizace ostatních účtů k 31. 12. 2016 proběhla bez rozdílů

6. **Změna metodiky účtování výdeje nového prádla.**

Komise projednala a potvrdila změnu metodiky účtování výdeje nového prádla do nákladů jednotlivých klinik s platností k 1. 1. 2017

7. **Návrhy opatření**

Ústřední inventarizační komise předává inventurní rozdílů k projednání v náhradové komisi.

8. **Usnesení Ústřední inventarizační komise**

Termín ukončení inventarizací byl dodržen v plánovaném termínu, inventarizační rozdílů skladů lékárny k 30. 11. 2016 byly přeúčtovány do nákladů a výnosů lékárny, inventarizační rozdílů skladu TO k 30. 11. 2016 byly v účetnictví v roce 2016 rovněž zaúčtovány.

Paní primářka TO MUDr. Galuzsková Dana, Ph.D. MBA zajistí, aby zbytek inventurních rozdílů z 30. 11. 2016 dle bodu 5 byl ve skladové evidenci dorovnán do konce období leden 2017.



Ústřední inventarizační komise předložila řediteli FNOL ke schválení zápis průběhu inventarizací k 30. 11. 2016 a 31. 12. 2016.

Přílohy: č. 1 Inventarizační zápis č. 21 inventarizace skladových zásob lékárny
Fakultní nemocnice Olomouc k 31. 12. 2016

Dne: 2017-01-24

Zapsala: Mgr. Milena Volejníková
tajemník ÚIK

mgr. volejníková

Předkládá: Bc. Pavlína Křivková
předseda ÚIK

Bc. Pavlína Křivková
Bc. Pavlína Křivková
Oddělení nemocniční a farmaceutické
informací
Fakultní nemocnice Olomouc

S navrhovanými opatřeními ÚIK

souhlasím
~~nesouhlasím~~

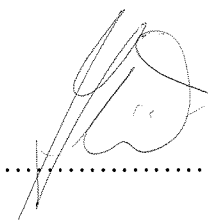
Datum: 24. 1. 2017

doc. MUDr. Roman Havlík, Ph.D.
doc. MUDr. Roman Havlík, Ph.D.
Ředitel FNOL

FAKULTNÍ NEMOCNICE OLOMOUC®
I.P. Pavlova 185/6
779 00 Olomouc

**PREZENČNÍ LISTINA JEDNÁNÍ ÚSTŘEDNÍ INVENTARIZAČNÍ
KOMISE ZE DNE 23. 1. 2017**

Bc. Pavlína Křivková
předseda



.....

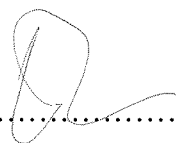
Bc. Andrea Drobiličová
místopředseda

andrea
.....

Mgr. Milena Volejníková
tajemník

m. volejnikova
.....

Mgr. Jaromír Čech
člen



.....

Ing. Šárka Zdražilová
člen

szdrazilova
.....

Pavlína Švrdlíková
člen



.....



V Olomouci, dne 12.12.2016

Klinika: Lékárna FNOL

Inventarizační zápis č. 21

Díleční inventarizační komise: PharmDr. Lenka Štrublíková
PharmDr. Matal Jaroslav, Ph.D.
Mgr. Jan Orolin, Ph.D.
Mgr. Macolová Věra
Mgr. Eva Junasová
PharmDr. Pavel Studecký

provedla řádnou inventarizaci majetku a závazků na inventárním středisku číslo 10.

Inventarizace byla provedena u materiálových zásob.

Inventarizace byla : započata dne : 28.11.2016 hod. 12,00

ukončena dne: 30.11.2016 hod. 16,00

Způsob zjišťování skutečných stavů : fyzicky přepočítáním, převážením

Výsledky inventarizace: viz příloha k zápisu

Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů a vyjádření odpovědných pracovníků:
U materiálových zásob bude manko (v normě) proúčtováno do nákladů lékárny
a přebytek bude zaúčtován na výnosový účet.



Fakultní nemocnice Olomouc
Lékárna
I. P. Pavlova 6, 775 20 Olomouc 5

Předseda dílčí inventarizační komise:

Flukliveron
.....

Členové:

Nabhl
.....
Jadl
.....
Janča
.....
Junroas
.....
Q
.....

Vyjádření inv. prac. k rozdílům:

Manka jsou způsobená běžnou provozní činností a přebytky vznikly úsporami při přípravě léčiv.

Mgr. Robert Běhal
vedoucí lékárník

Feilme
FAKULTNÍ NEMOCNICE OLMOUC
I.P.Pavlova 6, 775 20 Olomouc, tel. 589 642 540
Lékárna
vedoucí lékárny: Mgr. Robert Běhal

V Olomouci dne 12.12.2016

Miroslava Davidová, DiS.
Odbor ekonomiky a financí
Oddělení financí
finanční referent
Fakultní nemocnice Olomouc

Davidová



Příloha k invent. zápisu č. 21 – kontrolní inventura v lékárně FNOL

1. Základní údaje:

Podle zákona č. 563/91 Sb. a vyhlášky č. 270/2010 Sb. byla provedena v lékárně FN Olomouc kontrolní inventura za účasti zaměstnanců uvedených v příloze.

Pan Mgr. Robert Běhal, pověřený vedením lékárny FN Olomouc, se inventarizačních prací zúčastnil a prováděl řádnou kontrolu veškerých inventovaných léčiv.

2. Označení inventovaných hospodářských prostředků:

prodejové zásoby

3. Termín konání inventury:

od 28.11.2016 do 30.11.2016

4. Přehled vyhotovených inventurních seznamů:

Inventurní rozdíly obsahují 51 listů.

Inventurní soupisy obsahují 214 listů.

5. Zjištění stavu inventurních zásob vedených v APOTHEKE:

Účetní stav	38.455.537,47 Kč
<u>Inventurní stav dle soupisu</u>	<u>38.361.894,85 Kč</u>
Inventurní rozdíl – manko	-93.642,63 Kč

6. Zjištění stavu inventurních zásob diagnostik vedených v QI:

Účetní stav	368.816,58 Kč
<u>Inventurní stav dle soupisu</u>	<u>364.020,86 Kč</u>
Inventurní rozdíl – manko	-4.795,72 Kč



7. Celkový zjištěný rozdíl při inventuře lékárny:

Inventurní rozdíl – manko Apotheke	-93.642,63 Kč
Inventurní rozdíl – manko Diagn. QI	- 4.795,72 Kč
Inventurní rozdíl – celkem manko LEK	-98.438,35 Kč

8. Celkový stav skladových zásob Lékárny FNOL:

Skladové zásoby v Apotheke	38.361.894,85 Kč
Skladové zásoby Diagnostik v QI	364.020,86 Kč
Celkové skladové zásoby na LEK k 30.11.2015	38.725.915,71 Kč

9. Stanovení normy ztrát:

Základ pro výpočet – obrat celkem	2.181.861.537,01 Kč
Norma ztrát činí 0,1 % obratu činí	2.181.861,54 Kč
Proexspirované léky	-201.970,93 Kč
Inventurní výsledek je ve výši	- 98.438,35 Kč
Z uvedené normy ztrát bylo čerpáno	0,14 %

10. Vypořádání inventurního rozdílu:

Inventurní rozdíly Apotheke jsou v QI zaúčtovány interním dokladem ID-2016-795-000389
Inventurní rozdíly diagnostik jsou v QI zaúčtovány doklady: SVI-2016-SDIA-000001
a SPI-2016-SDIA-000001

11. Prohlášení vedoucího lékárníka:

Mgr. Robert Běhal prohlašuje, že fyzická inventura byla provedena za jeho účasti a že žádné hospodářské prostředky nezatajil. Veškeré zásoby uvedené v inventurních soupisech byly v jeho opatrování. Dále prohlašuje, že předal inventarizační komisi veškeré doklady týkající se příjmu a výdeje hospodářských prostředků jím spravovaných. Provedenou kontrolní inventuru řádně zkontroloval a uznává správnost fyzického provedení a vzniklý inventurní rozdíl.

Mgr. Robert Běhal
vedoucí lékárník

FAKULTNÍ NEMOCNICE OLOMOUC
I.P. Pavlova 6, 775 20 Olomouc, tel. 580 442 540
Lékárna
vedoucí lékárník: Mgr. Robert Běhal

V Olomouci 12.12.2016

Vyhotovila: Miroslava Davidová, DiS
Finanční referent

Miroslava Davidová, DiS.
Odbor ekonomiky a financí
Oddělení financí
finanční referent
Fakultní nemocnice Olomouc

INTERNÍ DOKLAD

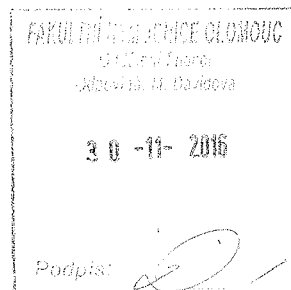
ID-2016-795-000389

Datum vytvoření	30.11.2016	Odpočet DPH	Plný
Datum uplatnění		Plnění	Tuzemské
		Měna	
Popis operace	Zaúčtování Inventurního manka Lékárny při inventuře k 30.11.2016		
Poznámka			

Zaúčtování	Částka	Účet MD	Účet DAL	Hospodářské středisko	Kód akce
Zaúčtování Inventurního manka Lékárny při inventuře k	66 979,41	54910006	13201001	4802	
Zaúčtování Inventurního manka Lékárny při inventuře k	25,92	13201001	64908007	4802	
Zaúčtování Inventurního manka Lékárny při inventuře k	4 033,40	54910006	13201001	4804	
Zaúčtování Inventurního manka Lékárny při inventuře k	22 655,74	54910006	11204001	4806	
Celkem	93 694,47				

Schválil

Zaúčtoval dne



Vytvořil Davidová
Dne : 13.12.2016



FAKULTNÍ NEMOCNICE
OLOMOUČ

**Příjemka pro účetnictví -
interní**

SPI-2016-SDIA-000001

Dne : 12.12.2016

List č. 1

Fakultní nemocnice Olomouc, I. P. Pavlova 6/95, 77900 Olomouc

IČO 00098892

DIČ CZ00098892

Skladový pohyb	Inventurní příjem	Stav skladového dokladu	Promítnut do stavu zásob
Kód akce		Přijímající sklad	SDIA
Název akce	2016	Název skladu	Sklad diagnostik
Hospodářské středisko			
Název střediska			
Kalkulační jednice		Datum vytvoření	30.11.2016 23:59:51
Název kalkulační jednice		Vytvořil	Novák Libor

Kód zboží	Katalogové číslo	Název zboží	Přijato MJ	Cena za jednotku	Cena celkem bez DPH
DC236		DIETHYLETER P.A. NESTAB.	2,00 ks	261,60	523,20
DF574		Methanol P.A. 5000ml	1,00 ks	352,22	352,22
DG229		METHANOL P.A.	0,00 ks	79,50	0,39
DG382	442192	Bactec Plus Aerobic	25,00 bal	139,44	3 485,94
DG385	442193	Bactec Plus Anaerobic	25,00 bal	139,44	3 485,95
DG395	1536	Diagnostická souprava AB0 set monoklonální na 30	1,00 ks	152,46	152,46
DA001	10006983	PROUZKY DIAPHAN pro samotestování 50ks	bal		
DA002	10003331	PROUZKY TETRAPHAN DIA KATALOGO	bal		
DB700	83400116	CELLPACK 20 I	ks		
DG211	10003317	HEPTAPHAN, DIAG.PROUZKY 50 ks	bal		
DG229		METHANOL P.A.	ks		

Cena celkem bez DPH

8 000,16

Poznámka



FAKULTNÍ NEMOCNICE
OLOMOUC

Výdejní příkaz FNOL: SVI-2016-SDIA-000001

Dne : 12.12.2016 11:09:45

List č. 1 / 1

Fakultní nemocnice Olomouc

I. P. Pavlova 185/6

77900 Olomouc

IČO 00098892 DIČ CZ00098892

Vydávající sklad SDIA Sklad diagnostik

Datum vytvoření 30.11.2016

Hospodářské

Kód akce 2016

Kalkulační jednice

Číslo žádanky

Vytvořil

Datum vytvoření žádanky

Žadatel

Kód zboží	Katalogové číslo	Název zboží	Vydáno MJ	Cena/MJ	Cena celkem
DA001	10006983	PROUZKY DIAPHAN pro samotestování 50ks	2,00 bal	105,80	211,60
DB849		ROZTOK KYS.CHROMSIROVE	1,00 ks	356,60	356,60
DC814		SIGN. SLE CHZ	600,00 ks	1,27	761,56
DD723		Amid kys. mravenčí p.a.	1,00 ks	1 263,60	1 263,60
DG227		BENZEN p.a., 1L	2,00 ks	151,73	303,46
DG383	442194	Bactec PEDS	71,00 bal	139,42	9 899,06
DC920		Lyzační roztok (HEM) pH=7,29	ks		
Šarže není		Datum expirace	2,00 ks		
DD663		kyselina boritá p.a.	g		
Šarže		Datum expirace 31.1.2017	113,00 g		
DF094		Formaldehydi solutio 35%	g		
Šarže 14f17-t15-013662		Datum expirace 17.6.2015	640,00 g		
DF570	06428815	Stromatolyser-NR(L) 3,6 l	ks		
Šarže d6005		Datum expirace 3.6.2017	3,00 ks		
DF574		Methanol P.A. 5000ml	ks		
Šarže n		Datum expirace	4,00 ks		
DG214	221 160 000 009	811 PUFR BORAT.PH9,100 ML	ks		
Šarže		Datum expirace 31.5.2013	1,00 ks		
DG909	BT965910	Cellpack DFL - 2x1.5L	ks		
Šarže A4002		Datum expirace 27.3.2015	1,00 ks		
Vytvořil Novák Libor			Převzal	Cena celkem	12 795,88