

Zpráva o výsledku inventarizace 2023

Inventarizace majetku FN Olomouc proběhla na základě, resp. v souladu s Příkazem ředitele č. 10/2023 Provedení inventarizace majetku a závazků ve Fakultní nemocnici Olomouc k 31. 12. 2023.

1. Prvotní fyzická inventura hmotného dlouhodobého majetku k 30. 9. 2023 proběhla v termínu od 17. 10. 2023 do 30. 11. 2023.

Způsob inventury dlouhodobého majetku:

FN Olomouc má z větší části dlouhodobý majetek označen štítky s čárovým kódem. Inventura dlouhodobého majetku označeného čárovým kódem byla provedena pomocí čtecích zařízení a následným přenesením dat ověřeného majetku do databází evidence dlouhodobého majetku a jeho vyhodnocením.

Dokladovou inventurou se zjistily skutečné stavy majetku a závazků hmotné povahy, u něhož jiný způsob inventury není možný vzhledem k místu, kde se v době provádění inventury tento majetek nachází (např. stroje, dopravní prostředky, inventář v opravě). Zbytek dlouhodobého majetku, který nemůže být čárovým kódem označen, byl inventarizován ručně (gastronádoby, instrumentária, mobilní telefony atd.).

a) Výsledky inventury k 30. 9. 2023 hmotného dlouhodobého majetku vlastního	
Ztráty DHM v PC:	134 114,00 Kč
v ZC:	1 341,00 Kč
Nálezy DHM:	0,00 Kč

b) Výsledky inventury k 30. 9. 2023 drobného dlouhodobého majetku vlastního

Ztráty DDHM:	
Účet podrozvahový 90200	108 157,52 Kč
Účet 02801 Zdravotnická technika	99 241,52 Kč
Účet 02802 Provozní technika	35 847,60 Kč
Účet 02804 Výpočetní technika	14 043,50 Kč
Účet 02805 Inventář	155 792,05 Kč
Účet 02806 Ostatní DDHM	4 999,00 Kč
Celkem DDHM ztráty	418 081,19 Kč

Nálezy DDHM:	
Účty 028xx	0,00 Kč
Účet podrozvahový 90200	0,00 Kč
Celkem DDHM nálezy	0,00 Kč

Celkem inventarizační rozdíl DDHM	418 081,19 Kč
-----------------------------------	---------------

c) Vypůjčený majetek DHM	
Ztráty podrozvahový účet 90900	0,00 Kč
Nálezy podrozvahový účet 90900	0,00 Kč

Inventarizační rozdíly byly zaúčtovány účetními doklady: DMVIN-2023-DMV-000001 a KMVIN-2023-KMV-000001 až KMVIN-2023-KMV-000116.

2. Rozdílová fyzická inventura hmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2023 a inventura nehmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2023 proběhla ve dnech od 31. 12. 2023 do 23. 1. 2024. Rozdílová inventura hmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2023 byla provedena fyzicky u položek DM, které měly pohyb od 1. 10. 2023 - 31. 12. 2023.

a) Výsledky fyzické inventury nehmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2023	
Inventurní rozdíl:	0,00 Kč

b) Výsledky rozdílové fyzické inventury k 31. 12. 2023 hmotného DM vlastního
Inventurní rozdíl: 0,00 Kč
Poznámka: Porovnáním výpisů z evidence vedené Katastrálním úřadem v Olomouci
k 31. 12. 2023 s evidencí DM nebyly zjištěny žádné rozdíly.

c) Výsledky rozdílové fyzické inventury k 31. 12. 2023 hmotného DDM vlastního
Inventurní rozdíl: 0,00 Kč

d) Výsledky rozdílové fyzické inventury k 31. 12. 2023 vypůjčeného DM
Inventurní rozdíl: 0,00 Kč

3. Průběžná inventarizace skladových zásob

K 31. 10. 2023 proběhla fyzická inventura skladových zásob těchto skladů:

<u>Sklad technického materiálu (SSB)</u>	bez rozdílu
<u>Sklad technického materiálu (SSB1) - stavební, stolárna</u>	bez rozdílu
<u>Sklady výpočetní techniky (SIT1 a SIT2)</u>	bez rozdílu
<u>Sklad textilu (STEX)</u>	bez rozdílu
<u>Sklad všeobecného materiálu (SVM2)</u>	bez rozdílu
<u>Sklady zdravotních prostředků (SZM1,SZM2,SZM3)</u>	bez rozdílu
<u>Sklad nákupu zdravotnické techniky (SNZ)</u>	bez rozdílu
<u>Sklad autodopravy (SAD)</u>	bez rozdílu
<u>Sklad Oddělení biomedicíny</u>	bez rozdílu
<u>Sklad reklamních předmětů</u>	bez rozdílu
<u>Sklady potravin:</u>	
- sklad kantýna	bez rozdílu
- sklad zaměstnanci	bez rozdílu
- sklad pacienti	bez rozdílu
<u>Sklad potravin TO</u>	bez rozdílu
<u>Sklad krve a derivátů TO</u>	bez rozdílu

Sklady léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně FN Olomouc k 30. 9. 2023:

Inventurní rozdíl – léky (sklady vedené v Apothece)	- 13 045,85 Kč
Inventurní rozdíl – diagnostika – (sklady vedené v QI)	- 4 460,02 Kč
Celkový inventurní rozdíl	- 17 505,87 Kč
Celkový obrát	3 466 829 065,87 Kč
Proexpirované léky	- 712 004,71 Kč

Stanovená norma ztrát tj. 0,1% z celkového obrátu nebyla překročena. Inventarizační
rozdíly Apotheke byly v QI zaúčtovány účetním dokladem ID-2023-795-000215, inventarizační
rozdíly diagnostik byly v QI zaúčtovány doklady SVI-2023-SDIA-000002 a SPI-2022-SDIA-000001.

Fyzická inventura Skladu dentálních slitin z drahých kovů k 31. 12. 2023: bez rozdílu

4. Inventura pokladní hotovosti a cenin hlavní pokladny, deponovaných prostředků pacientů k 31. 12. 2023

Výsledek: bez rozdílu

5. Dokladová inventura k 31. 12. 2023

K 31. 12. 2023 proběhla dokladová inventura skladových zásob těchto skladů:

<u>Sklad technického materiálu (SSB)</u>	bez rozdílu
<u>Sklad technického materiálu (SSB1) – stavební, stolárna</u>	bez rozdílu
<u>Sklady informační technologie (SIT1 a SIT2)</u>	bez rozdílu
<u>Sklad textilu (STEX)</u>	bez rozdílu
<u>Sklad všeobecného materiálu (SVM2)</u>	bez rozdílu
<u>Sklady zdravotních prostředků (SZM1,SZM2,SZM3)</u>	bez rozdílu
<u>Sklad nákupu zdravotnické techniky (SNZ)</u>	bez rozdílu
<u>Sklad autodopravy (SAD)</u>	bez rozdílu
<u>Sklad Oddělení biomedicíny</u>	bez rozdílu
<u>Sklad reklamních předmětů</u>	bez rozdílu

Sklady léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně FNOL

bez rozdílu

Sklady potravin:

- sklad kantýna
- sklad zaměstnanci
- sklad pacienti

bez rozdílu

bez rozdílu

bez rozdílu

Sklady potravin TO

bez rozdílu

Sklad krve a krevních derivátů

bez rozdílu

Dokladové inventury ostatních účtů

bez rozdílu

6. Výsledky inventarizací byly projednány v ústřední inventarizační komisi (viz Zápis ÚIK č. 2/2023, č. 1/2024). Inventarizační rozdíly byly projednány v náhradové komisi a zúčtovány do roční uzávěrky roku 2023.

Datum: 7. 3. 2024

Zpracoval: Ing. Soňa Habáňová


Ing. Soňa Habáňová
Odbor ekonomiky a financí
Oddělení majetkového účetnictví
vedoucí
Fakultní nemocnice Olomouc®