

## Inventarizační zpráva za rok 2023

### 1) Časový a věcný průběh inventarizace

- a) Inventuru majetku evidovaného na účtech 018, 019, 021, 022, 028, 031, 036, 042, 079,078,081,082,088 a závazků a pohledávek evidovaných na účtech 231,244,261,262,311, 314,315,316,319,321,331,335,336,337,341,342,345,346,348,349,374,377,378,388,401,403, 406, 408, 963, 964, 992, 999 včetně AU a operativní evidence provedli členové inventarizačních komisí č. 1 – 4 k 31.12.2023 ve dnech 03.01.2024 až 10.01.2024
- b) Inventura pokladní hotovosti evidované na účtech 261 – pokladna, byla provedena ve dnech 02.01.2024, stav pokladní hotovosti k 31.12.2023 činil Kč 9.480,- .
- c) Inventura materiálu na skladě prováděna nebyla, protože k 31.12.2023 nebyl evidován žádný materiál na skladě.
- d) Inventura zboží na skladě na účtu 132 byla provedena k 31.12.2023 a stav činil 2288,30

### 2) Způsob provedení inventury - Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě přílohy č. 1 inventurního soupisu,
- b) dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru na základě přílohy č. 1 inventurního soupisu.
- c) Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním přílohy č. 1 inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacích dopisů. V případě, že příloha č. 1 inventurního soupisu obsahovala více než 20 položek, provedli členové inventarizační komise výše uvedené srovnání přílohy č. 1 inventurního soupisu s 20 namátkově vybranými položkami.
- d) Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním přílohy č. 1 inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků. V případě, že příloha č. 1 inventurního soupisu obsahovala více než 20 položek, provedli členové inventarizační komise výše uvedené srovnání přílohy č. 1 inventurního soupisu s 20 namátkově vybranými položkami.