

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA
souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni
31. 12. 2023

1/ DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl ředitelem PO dne 25. 10. 2023 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

Hlavní inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny ředitelem PO.

2/ INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické a dokladové inventury provedly ředitelem PO stanovené inventarizační komise, které zjistily skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví PO. Výsledky inventur byly zachyceny v inventurních soupisech.

Seznam inventurních soupisů:

Pořadové číslo	Obsah inventurního soupisu / Seznam inventarizačních položek	Zjištěný inventarizační rozdíl
1, 3	Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek (018, 028, 078, 088)	0
2	Dlouhodobý hmotný majetek (022, 082)	0
4	Zásoby – materiál (112)	0
5	Bankovní účet (241)	0
6	Bankovní účet FKSP (243)	0
7	Peněžní prostředky v pokladně (261)	0
8	Ceniny (263)	0
9-16	Krátkodobé pohledávky a závazky (311,314,315,321, 331, 336, 337, 342)	0
17	Krátkodobé závazky (343)	0
18	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (374)	0
19, 20	Ostatní pohledávky a závazky (377, 378)	0
21	Náklady příštích období (381)	0
22	Výnosy příštích období (384)	0
23	Příjmy příštích období (385)	0
24	Dohadné účty aktivní (388)	0
25	Jmění účetní jednotky (401)	0
26	Oceňované rozdíly při prvotním použití metody (406)	0
27-31	Fondy organizace (411, 412, 413, 414, 416)	0
32	Dlouhodobé přijaté zálohy (455)	0
33	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (472)	0
34-35	Podrozvahová evidence: Nehmotný a hmotný majetek pod st. hranici (901, 902)	0
36	Ostatní majetek (909)	0
37	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce (966)	0
38	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům (999)	0

3/ KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM A STAV POHLEDÁVEK

Při provedení fyzických inventur nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem organizace. Majetek je jednoznačně identifikovatelný prostřednictvím dosud používaných inventurních čísel i dostatečného slovního označení. Jednotlivé inventarizační komise označily majetek, jehož funkčnost a potřebnost bude nutné prověřit a vynesly návrhy na případné vyřazení nepotřebného, nefunkčního, příp. rozbitého majetku. Majetek byl po přezkoumání opodstatnění jeho vyřazení vyřazen z evidence a ekologicky zlikvidován (viz. vyřazovací protokoly).

Inventarizační komise nezjistily žádné závažné závady při skladování zásob především zásob potravin.

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku. Majetek pod stanovenou hranici (vedený v podrozvahové evidenci) je řádně veden v programu Microsoft Office Excel.

4/ INVENTARIZAČNÍ ROZDÍLY

Inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.

Hlavní inventarizační komise:

ANNA TORANOVÁ 

ANNA KARLOVÁ 

Sestaveno dne: 21. ledna 2024

Převzal:

Dne:


25.1. 2024

