

Inventarizační zpráva za rok 2023

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018, 021, 022, 028, 031, 042, 078, 081, 082, 088, 112, 194, 231, 236, 261, 262, 263, 311, 314, 321, 331, 335, 336, 337, 342, 343, 348, 374, 377, 378, 383, 388, 389, 401, 403, 406, 408, 419, 431, 432, 459, 491, 905, 999 provedli členové inventarizační komise k 31.12.2023 ve dnech 26.1.2024 až 31.1.2024.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtu 261 – pokladna, inventuru stravenek a poštovních známek účet 263 a inventuru materiálu na skladě účet 112 provedli členové inventarizační komise dne 2.1.2024.

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.

Členové inventarizační komise provedli:

- **inventuru pokladní hotovosti** přepočítáním,
- **inventuru pohledávek a závazků** srovnáním přílohy č. 1 inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám a závazkům, tj. faktur, kontrolou splatnosti pohledávek a závazků
- **inventuru majetku fyzicky uloženého mimo kancelář** kontrolou na místě jeho uložení,
- **inventuru staveb** srovnáním přílohy č. 1 inventurního soupisu s evidencí Katastru nemovitostí a vizuální kontrolou,
- **inventuru pozemků** srovnáním přílohy č. 1 inventurního soupisu s evidencí Katastru nemovitostí a vizuální kontrolou některých pozemků.
- **inventuru nedokončených investic** srovnáním přílohy č. 1 inventurního soupisu s písemnostmi dokladujícími výši ocenění rozpracované investice, tj. zejména fakturami, smlouvami, atd..

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy, které doložili přílohou č. 1 inventurního soupisu, přehledem přebývajícího majetku, přehledem chybějícího majetku a přehledem majetku k přesunutí.

4. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

5. Doporučení pro příští inventarizaci

V Kudlovicích dne 2. 2. 2024

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Bc. Ivo Podškubka

podpis

Jan Goroš

podpis

Renata Sedláčková

podpis

Josef Katrňák

podpis

Schvaluji inventarizační zprávu.

V Kudlovicích dne 2.2.2024

.....
podpis oprávněné osoby
předseda VODOVOD BABICKO