

Inventarizační zpráva 12/2019

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 042, 112, 132 a 069 provedli členové inventarizačních komisí č. 1 – 2 k 31.12.2019 ve dnech 30.12.2019 až 15.1.2020.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizační komise č. 3 k 31.12.2019 ve dnech 15.1. – 20.1.2020.

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 inventurních soupisů,
- b) Dokladovou inventuru 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 inventurních soupisů.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním inventurních soupisů s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a kontrolou odsouhlasení pohledávek.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru majetku fyzicky uloženého mimo účetní jednotku členové inventarizační komise provedli kontrolou na místě jeho uložení.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí vyhotovili dílčí inventarizační zápisy. Byly přiloženy vyřazovací protokoly majetku, který byl dán k vyřazení k 31.12.2019. Rovněž byly ústřední inventarizační komisi předloženy vyřazovací protokoly majetku, který byl vyřazen v průběhu celého roku 2019, dále soupisy pohybů majetku – pořízení nového, přesuny.

4. Doporučení pro příští inventarizaci

Vyhotovit pasport rozmístění drobného majetku – v programu KEO4 – neevidovaný majetek.

5. Závěr

Inventarizační komise doporučuje vyhotovit pasport rozmístění drobného majetku.

V Salaši dne 20.1.2020