

Inventarizační zpráva za rok 2023

Při provádění inventarizace za rok 2023 bylo postupováno dle Plánu inventur na rok 2023, inventarizační komise byla řádně proškolená a byla zajištěna součinnost zaměstnance DSO.

Komise pracovala ve složení: předseda: Čestmír Šlajs

Členové. Štěpán Krutina

Martin Frei

Způsob provedení inventarizace : fyzicky a dokladově.

Prohlášení pracovníka odpovědného za účetnictví:

„Prohlašuji, že jsem k datu zahájení inventarizace nezatajila žádný majetek, závazky a pohledávky a k datu účetní závěrky jsem vše zaúčtovala“.

.....
Kateřina Škoríková, sdružení

Datum, ke kterému se prováděla fyzická a dokladová inventura je **31. 12. 2023**. Inventarizace se týkala veškerého majetku, závazků a pohledávek v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Na nulové zůstatky analytických účtů nebyly dle plánu inventur vyhotovovány inventurní soupisy, s výjimkou účtu 261 – *Pokladna*.

Zjištěné skutečnosti:

Účet 021 má být 0, chybně zaúčtovaný AU faktury za občerstvení 321/231, opraveno v roce 2024

Byly prověřovány tyto stavy účtů vykázané k 31. 12. 2023 v hlavní účetní knize

DSO Lazce:

021 – DHM	24 740,00,-Kč
028 – DDHM	5 947,15,-Kč
042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	454 900,00,-Kč
062 – Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	10 180 000,00,-Kč

088 – Oprávky k DHM	5 947,15,-Kč
231 - Základní běžný účet	58 275,90,-Kč
401 – Jmění účetní jednotky	10 268 767,31,-Kč
403 – Transfery na pořízení DM	540 000,00,-Kč
432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	155 866,50,-Kč

Při inventarizaci byly zjištěny inventarizační rozdíly.

V Lazce dne: 18. 2. 2024

Předseda HIK:

Členové HIK

.....

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ

Číslo účtu	Text	IS - číslo	Přílohy
	Majetek		
021 0000	DHM	1	
028 0000	DDHM	2	1
042 0000	NDHM	3	1
062 0000	Majetkové účasti v osobách s pods. vli	4	1
088 0000	Oprávky k DHM	5	
	ZBŮ a pokladna		
231 0100	Základní BŮ	6	1
	Pohledávky, závazky a ostatní		
401 0000	Jmění účetní jednotky	7	
403 0000	Transfery na pořízení DM	8	1-2
432 031X	Výsledek hospodaření z předcházejících let	12	
	Podrozvahové účty		

PŘÍLOHY

Příloha č. 1. – PLÁN INVENTUR NA ROK 2023

Příloha č. 2. – PROŠKOLENÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE

Příloha č. 3. – PŘÍKAZ K INVENTARIZACI ZA ROK 2023