

Závěrečná inventarizační zpráva o výsledku inventarizace k 31. 12. 2017

Na základě příkazu ředitele Krajského úřadu Kraje Vysočina č. 13/17 ze dne 16. 10. 2017 byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku, závazků a pohledávek Kraje Vysočina v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami, ve znění pozdějších předpisů v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a v souladu s Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2017.

Hlavní a dílčí inventarizační komise byly jmenovány na základě výše uvedeného příkazu ředitele č. 13/17 ze dne 16. 10. 2017.

Členové dílčích inventarizačních komisí byli proškoleni dne 26. 10. 2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.

A Shrnutí podstatných skutečností o provedených inventurách

Termín provedení inventur

Inventury byly zahájeny dne: 1. 11. 2017

Inventury byly ukončeny dne: 23. 2. 2018

Způsob provedení inventur

- dokladová
- fyzická

Veškeré inventury byly provedeny dle stanoveného plánu inventur. Skutečný stav veškerého majetku a závazků, vlastnických práv nebo jiných práv k majetku byl zjišťován nezávisle na účetním stavu majetku a závazků v účetnictví kraje, byla ověřena správnost ocenění majetku a závazků a skutečný stav porovnán se stavem v účetnictví. Inventurami zjištěný skutečný stav majetku a závazků, včetně položek podrozvahy, je zaznamenán v inventurních soupisech.

Dokladová inventura proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Nad rámec plánu dokladové inventury byla provedena inventura účtů SU 168; SU 401; SU 406; SU 419; SU 911; SU 916; SU 923; SU 972; SU 978, ke kterým byl vytvořen inventurní soupis.

V rámci účtů definovaných plánem dokladové inventury nebyl při inventarizaci zjištěn stav ani pohyb na účtech SU 051; SU 193; SU 199; SU 316; SU 326; SU 338; SU 341; SU 407; SU 452; SU 455, tyto účty nebyly během účetního období použity.

Na tyto účty nebyly vytvořeny inventurní soupisy.

Ověření skutečného stavu majetku, pohledávek a závazků na účetní evidenci bylo provedeno na základě pomocných evidencí odsouhlasených odpovědnými pracovníky, příkazci operací, a to do 23. 2. 2018. Na základě odsouhlasení a schválení stavu majetku, pohledávek a závazků byly následně zpracovány inventurní soupisy, potvrzené těmi členy inventarizační komise, kteří se skutečně a reálně podíleli na inventuře daného účtu.

V rámci prováděné fyzické inventury nebyl zjištěn stav na účtech 035; 036; 407; 028/0012; 088/0012; 029; 089 a 901 a na tyto účty nebyly vytvořeny inventurní soupisy.

U fyzických inventur byly vždy členem komise osoby odpovědné za příslušný majetek, výjimkou je provedení dokladové inventury účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

Vzhledem k velkému množství položek dlouhodobého majetku byl skutečný stav porovnán na stav účetní, případně na stav položek podrozvahy k datu provedení prvotních inventur, tj. k 31. 10. 2017. K 31. 12. 2017 byly zpracovány rozdílové inventury.

Přílohou inventarizační zprávy je seznam inventurních soupisů o provedení řádné dokladové a fyzické inventury ke dni 31. 12. 2017.

Hlavní inventarizační komise předloží seznam nefunkčního, nepoužívaného majetku Škodní a likvidační komisi kraje k projednání na nejbližším jejím zasedání.

B Seznam vyhotovených inventurních soupisů

Viz příloha závěrečné inventarizační zprávy.

C Zjištěné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly

V rámci inventarizace majetku a závazků nebyly zjištěny žádné inventarizační a jiné zúčtovatelné rozdíly.

D Další podstatné skutečnosti

V průběhu inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 rozhodla hlavní inventarizační komise dne 2. 1. 2018 o způsobu zaznamenávání podpisových záznamů členů dílčí inventarizační komise č. 3 na inventurní soupisy. Důvody rozhodnutí a způsob zaznamenávání je uveden v kopii rozhodnutí, které je přílohou této závěrečné inventarizační zprávy.

Doporučení hlavní inventarizační komise

Hlavní inventarizační komise doporučuje věcně příslušným odborům, aby účetně odepsaný majetek v zůstatkové ceně nula vyřadili z majetkové evidence, a to nejdéle do konce června 2018.

Prohlášení hlavní inventarizační komise

- a) inventarizace byla provedena v souladu s platnou legislativou,
- b) jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Přílohy:

Seznam inventurních soupisů

Kopie rozhodnutí hlavní inventarizační komise

Dne 27. 3. 2018

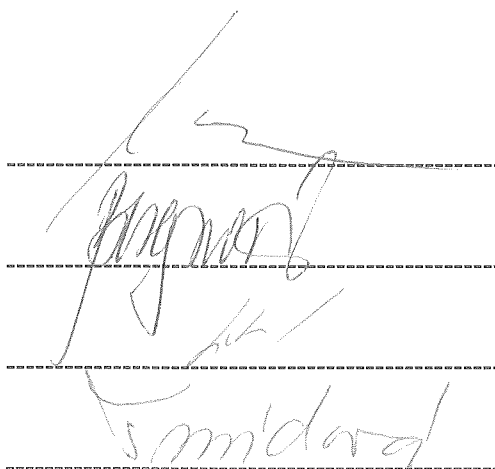
Hlavní inventarizační komise:

Ing. Ondřej Králík, předseda

Ing. Markéta Bergerová, členka

Jitka Svěráková, členka

Ing. Ivana Šmídová, členka



Schvaluji inventarizační zprávu.

Dne

25. 4. 2018



.....

Mgr. Ing. Zdeněk Kadlec, dr. h. c.

ředitel krajského úřadu