



Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace za rok 2014

Na základě příkazu ředitele Krajského úřadu Kraje Vysočina č. 21/14 ze dne 15. 10. 2014 byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku, závazků a pohledávek Kraje Vysočina v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., 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. 2014.

Hlavní a dílčí inventarizační komise byly jmenovány na základě výše uvedeného příkazu ředitele č. 21/14 ze dne 15. 10. 2014.

Členové dílčích inventarizačních komisí byli proškoleni dne 22. 10. 2014. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 1. 11. 2014

Inventarizace ukončena dne: 25. 2. 2015

Způsob provedení inventur

- dokladová
- fyzická

Výsledek inventarizace

Dle inventurních soupisů nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl.

Vyjádření hlavní inventarizační komise

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků, včetně položek podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Inventarizace veškerého majetku a závazků, vlastnických práv nebo jiných práv k majetku v účetnictví kraje, byla provedena v souladu

s řádnou účetní závěrkou, s ověřením zda zjištěný stav skutečně odpovídá stavu v účetnictví, včetně správného ocenění.

Dokladová inventura proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Nad rámec plánu inventur byla provedena inventura účtu 041 a k účtu byl vytvořen inventurní soupis. V rámci účtů definovaných plánem inventur nebyl zjištěn při inventarizaci stav na účtech 044, 045, 193, 199, 324, 326, 383, 385, 407, 452, 455, 459, 469, 262, 319, 341, 346 a 395, 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 25. 2. 2015. Na základě odsouhlasení s odpovědnými pracovníky byly následně zpracovány inventurní soupisy, potvrzené členy inventarizačních komisí.

U fyzických inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za příslušný majetek, kromě dokladové inventury účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. Na základě doporučení hlavní inventarizační komise z roku 2013, byla rozšířena součinnost o další zaměstnance a útvary Kraje Vysočina. Celkem bylo do činností dílčích inventarizačních komisí zapojeno 67 zaměstnanců kraje. Nově byla zřízena další dílčí inventarizační komise pro provedení fyzické inventury účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. Předmětem fyzické inventury této komise je nedokončený pořizovaný dlouhodobý majetek (respektive stavby a hmotný majetek pořizovaný se stavbou). Členy této komise byli jmenováni zaměstnanci Kraje Vysočina zařazení do odboru majetkového a odboru dopravy a silničního hospodářství.

Nad plán inventur byly provedeny fyzické inventury majetku účtu 902/0300 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek umístěný v prostorách Family a Senior POINTu a inventarizační komise č. 8 provedla fyzickou inventuru dlouhodobého hmotného majetku pořízeného z prostředků EU, který je dle smluv ve výpůjčce – účet 022/0010, 082/0010.

K účtům 035, 036, 407, 901, 028/0012 a 088/0012, které jsou uvedeny v plánu inventur, nebyly vyhotoveny inventurní soupisy. Jedná se o účty, u kterých nebyl při inventarizaci zjištěn stav.

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. 2014. K 31. 12. 2014 byly zpracovány rozdílové inventury.

Vzhledem k velkému množství položek nedokončeného dlouhodobého majetku požádal předseda inventarizační komise o prodloužení termínu ukončení inventury tohoto majetku do

25. 2. 2015. Hlavní inventarizační komise souhlasila, termín je v souladu s termínem pro ukončení inventarizace majetku a závazků Kraje Vysočina k 31. 12. 2014.

Přílohou inventarizační zprávy je seznam inventurních soupisů o provedení řádné dokladové a fyzické inventury ke dni 31. 12. 2014.

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

Doporučení hlavní inventarizační komise

Bez přijatých doporučení.

Prohlášení hlavní inventarizační komise

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

Přílohy:

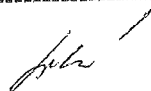
Seznam inventurních soupisů

Dne 27. 2. 2015

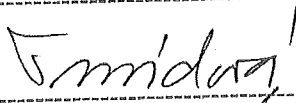
Ing. Eva Šuláková



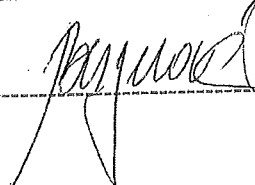
Jitka Svěráková



Ing. Ivana Šmídová



Ing. Markéta Bergerová



Schvaluji inventarizační zprávu.

Dne 6. 3. 2015

Mgr. Ing. Zdeněk Kadlec, dr. h. c.
ředitel krajského úřadu

