

Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace za rok 2013

Na základě příkazu ředitele Krajského úřadu Vysočina č. 24/13 ze dne 22. 10. 2013 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, 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. 2013.

Ústřední a dílčí inventarizační komise byly jmenovány na základě výše uvedeného příkazu ředitele č. 24/13 ze dne 22. 10. 2013.

Členové dílčích inventarizačních komisí byli proškoleni dne 30. 10. 2013. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 1. 11. 2013

Inventarizace ukončena dne: 25. 2. 2014

Způsob provedení inventur

- dokladová
- fyzická

Výsledek inventarizace

Dle inventurních soupisů nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl.

Vyjádření ústřední 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.

Ověření skutečného stavu majetku, pohledávek a závazků na účetní evidenci bylo provedeno na základě pomocných evidencí odsouhlasených odpovědnými pracovníky, příkazci operací, a to do 24. 2. 2014. Na základě odsouhlasení s odpovědnými pracovníky byly následně zpracovány inventarizační 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 ústřední inventarizační komise z loňského roku, byla rozšířena součinnost o další zaměstnance a útvary Kraje Vysočina. Celkem bylo do činností dílčích inventarizačních komisí zapojeno 70 zaměstnanců kraje. Nově byla zřízena další dílčí inventarizační komise pro provedení fyzické inventury účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. Členy této komise byli jmenováni zaměstnanci Kraje Vysočina zařazení do odboru majetkového a odboru dopravy a silničního hospodářství.

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. 2013. K 31. 12. 2013 byly zpracovány rozdílové inventury.

Přílohou inventarizační zprávy je seznam inventarizačních soupisů o provedení řádné dokladové a fyzické inventury ke dni 31. 12. 2013.

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

Doporučení ústřední inventarizační komise

Bez přijatých doporučení.

Prohlášení ústřední inventarizační komise

- a) inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Příkazu ředitele č. 24/13 k provedení inventarizace.
- b) jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Přílohy:

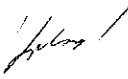
Seznam inventarizačních soupisů

Dne 25. 2. 2014

Ing. Eva Šuláková



Jitka Svěráková



Ing. Ivana Šmídová



Schvaluji inventarizační zprávu.

Dne 19. 3. 2014



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