

Závěrečná inventarizační zpráva o výsledku inventarizace k 31. 12. 2016

Na základě příkazu ředitele Krajského úřadu Kraje Vysočina č. 10/16 ze dne 27. 09. 2016 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., 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. 2016.

Hlavní a dílčí inventarizační komise byly jmenovány na základě výše uvedeného příkazu ředitele č. 10/16 ze dne 27. 09. 2016.

Členové dílčích inventarizačních komisí byli proškoleni dne 21. 10. 2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.

Z důvodů řešení zásadních pracovních úkolů člena inventarizační komise č. 1 (paní Božena Šprynarová), rozhodla hlavní inventarizační komise na společném jednání, že nebude chybějícího člena nahrazovat.

Z důvodů dlouhodobé nemoci člena inventarizační komise č. 4 (pan Petr Dvořák), rozhodla hlavní inventarizační komise na společném jednání, že nebude chybějícího člena nahrazovat.

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 1. 11. 2016

Inventarizace ukončena dne: 24. 2. 2017

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 účtů 168; 395; 401; 406; 419; 441; 985 a 991, ke kterým byl vytvořen inventurní soupis.

V rámci účtů definovaných plánem inventur nebyl při inventarizaci zjištěn stav na účtech 051; 193; 199; 326; 341; 407; 452; 455 a 475 a na těchto účtech nebylo během účetního období účtováno.

Na tyto účty nebyly vytvořeny inventurní soupisy.

Inventarizační komise se souhlasem hlavní inventarizační komise rozhodla nad rámec plánu inventur provést inventuru účtů, které měly na počátku i na konci účetního období nulové zůstatky a bylo na nich během účetního období účtováno.

Na tyto účty byly 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 24. 2. 2017. Na základě odsouhlasení s odpovědnými pracovníky byly následně zpracovány inventurní soupisy, potvrzené členy inventarizačních komisí.

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. 2016. K 31. 12. 2016 byly zpracovány rozdílové inventury.

Přílohou inventarizační zprávy je seznam inventurních soupisů o provedení řádné dokladové a fyzické inventury ke dni 31. 12. 2016.

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

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 2017.

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 21. 3. 2017

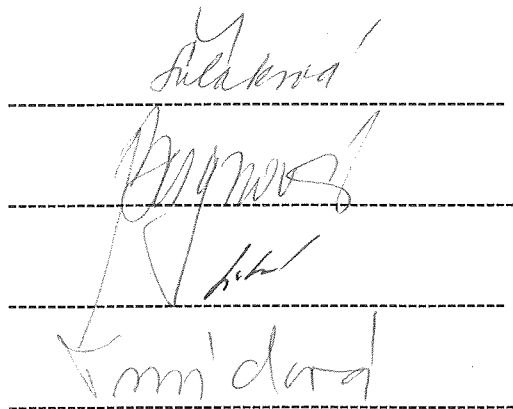
Hlavní inventarizační komise:

Ing. Eva Šuláková, předsedkyně

Ing. Markéta Bergerová, členka

Jitka Svěráková, členka

Ing. Ivana Šmídová, členka



Schvaluji inventarizační zprávu.

Dne 28. 03. 2017

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