

## Pokladní kniha

Pokladní kniha zpracována rovněž do 31. 3. 2011 programem KEO, od 1. 4. 2011 programem GORDIC se všemi náležitostmi.

Provedena kontrola zůstatků pokladní hotovosti – nebyly zjištěny rozdíly. **Zůstatek pokladní hotovosti dne 31. 12. 2011 byl nulový a byl roven rozvahovému účtu 261.** Poslední zápis v pokladním deníku ze dne 28. 12. 2011 – VPD č. 53 – ohňostroj – otevření rozhleden ve výši 6.120,- Kč.

## Příloha rozvahy

Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2011 byla i předepsaná Příloha za období 12/2011, která byla vyhotovena programem Gordic.

## Rozvaha

K 31. 12. 2011 DSO sestavilo "Rozvahu" jako součást řádné účetní závěrky. Kontrolou předložené rozvahy za období 12/2011 bylo zjištěno, že obsahovala všechny předepsané náležitosti a byla sestavena dle nabídky účetního programu Gordic.

**Aktiva celkem ve výši 4.890.453,10 Kč (netto) se rovnala pasivům celkem. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 4.584.090,- Kč (netto).**

### Namátkově byly kontrolovány rozvahové účty:

**Zůstatky na rozvahových účtech 018, 019, 022 a 028** byly ověřeny na provedenou inventarizaci majetku, zařazovací a vyřazovací protokoly během roku, na dodavatelské faktury týkající se nákupu majetku – **nebyly zjištěny nedostatky.**

**Účet 231 – Základní běžný účet – vykázáný zůstatek ve výši 306.363,10 Kč** byl ověřen na zůstatky bankovních účtů:

- ✓ č. 1417211369/0800, výpis vyhotovený ČS, pořadové č. A. 12 ve výši 302.381,10 Kč
- ✓ podúčtu č. 27-1417211369/0800, výpis vyhotovený ČS, pořadové č. A. 12 ve výši 3.982,- Kč – bez rozdílu.

**Účet 261 – Pokladna – zůstatek v nulové výši** byl ověřen na zápis v pokladním deníku (posledním výdajovým dokladem č. 53 V ze dne 28. 12. 2011 byl uhrazen paragon ve výši 6.120,- Kč za zábavnou pyrotechniku – ohňostroj při otevření rozhleden).

**Účet 326 – Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé – vykázáný zůstatek ve výši 425.000,- Kč se týkal poskytnuté půjčky.** Dne 26. 9. 2011 byla uzavřena Smlouva o půjčce mezi Obcí Nivnice (věřitel) a DSO Východní Slovácko (dlužník) na částku 425.000,- Kč. Bezúročná peněžitá půjčka byla poskytnuta za účelem pokrytí finančních zdrojů na projekt Rozvoj turistického ruchu na Východním Slovácku. Dlužník je povinen vrátit půjčku nejpozději do 30 dnů po převedení dotace, nejpozději však do 30. 6. 2012.

## Účetní deník

Účetní deník, tříděný podle čísla dokladu byl vyhotoven programem Gordic a předložen ke kontrole za období 6/2011 a 12/2011.

## Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví do 31. 3. 2011 programem KEO, od 1. 4. 2011 programem GORDIC.

**Účetní doklady byly zakládány v členění na bankovní výpisy, vnitřní účetní doklady, pokladní doklady a dodavatelské faktury. Byly opatřeny podpisovými záznamy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování a podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.**