

# Obec Dětenice

Dětenice 141, 507 24 Dětenice, IČ 00271471

## Plán inventur pro rok 2011

1.1. **Fyzická i dokladová inventarizace** veškerého majetku a závazků se provádí v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. Inventarizace majetku a závazků se provádí k okamžiku sestavení řádné účetní závěrky.

### 1.2. Termíny provedení inventarizace:

- zahájení inventarizace dne 31.12.2011
- ukončení inventarizace dne 31.1.2012
- Dlouhodobý hmotný majetek
  - inventura bude provedena ke dni 31.12.2011
  - zahájení 31.12.2011, ukončení do 15.1.2012
- Zásoby, peníze, ceniny
  - inventura provedena k 31.12.2011
  - zahájení inventury k 31.12.2011, ukončení do 5.1.2012
- Ostatní majetek a závazky
  - inventura provedena k 31.12.2011
  - zahájení inventury k 31.12.2011, ukončení do 15.1.2012
- Majetek dlouhodobě užívaný jiným subjektem (výpůjčka, svěřeno k hospodaření příspěvkové organizaci)
  - v souladu s ust. § 6 odst. 3 inventarizační vyhlášky prokáže účetní jednotka existenci majetku potvrzením uživatele majetku, kdy přílohou budou soupisy majetku minimálně v členění podle syntetického účtu. V případě zřizovaných příspěvkových organizací si účetní jednotky ve významných případech vymíní právo se účastnit fyzických inventur uživatele majetku.
- Předání zpracovaných inventarizačních soupisů ústřední inventarizační komisi (pracovníkovi odpovědnému za provedení inventarizací) provedou předsedové inventarizačních komisí do 20.1.2012.

### 1.3. Inventarizační komise

Za organizaci, řízení, provádění a kontrolu inventarizace majetku a závazků je odpovědná **ústřední inventarizační komise** („dále jen ÚIK“) ve složení:

Předseda ÚIK: ...**Zdeněk Šolc**.....

Člen ÚIK: .....**Helena Štěpanovská**.....

Člen ÚIK: .....**Vlastimil Antoš**... ..

- zajišťuje provedení inventarizací,
- seznamuje dílčí inventarizační komise („dále jen DIK“) s harmonogramem inventarizací,
- zajistí metodiku pro správné a úplné provádění inventarizace, proškolení bude členy dílčích inventurních komisí písemně potvrzeno. Zajistí prověření znalostí dílčích inventurních komisí.
- průběžně metodicky usměrňuje a kontroluje dílčí inventarizační komise
- zpracuje inventarizační zprávu do 31.1.2012

#### Dílčí inventarizační komise:

##### DIK č. 1 ve složení:

Předseda DIK: .....**Zdeněk Šolc**.....

Člen DIK: .....**Helena Štěpanovská** .....

Člen DIK: .....**Ing. Radomír Vališka** .....

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek*

*019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek*

*031 – Pozemky*

*021 – Stavby*

*028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek*

*022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí*

*031 – Pozemky*

*032 – Kulturní předměty*

*dále drobný majetek vedený v Evidenci na podrozvahových účtech:*

*902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek*

*951 – Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva*

**DIK č. 2 ve složení:**

Předseda DIK: .....**Zdeněk Šolc**.....

Člen DIK: .....**Ing. Radomír Vališka** .....

Člen DIK: .....**Jana Kubínová**.....

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*112 – Materiál na skladě*

*261 081 – Pokladna - hospodářská činnost*

*261 100 – Pokladna - obec*

*263 - Ceniny*

*dokladovou inventuru závazků a pohledávek, časového rozlišení, rezerv a ostatních složek, u nichž nelze provést fyzickou inventuru.*

**DIK č. 3 ve složení:**

Předseda DIK: .....**Ing. Zuzana Hlavsová**.....

Člen DIK: .....**Miroslava Petrtýlová** .....

Člen DIK: .....**Ing. Radomír Vališka** .....

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*132 – Zboží na skladě*

*261 080 – Pokladna prodejna Brodek*

**DIK č. 4 ve složení:**

Předseda DIK: .....**Mgr. Iveta Krejčí**.....

Člen DIK: .....**Mgr. Iveta Vališková** .....

Člen DIK: .....**Jana Slavíková**.....

Člen DIK: .....**Ing. Petra Zábrahová** .....

Člen DIK: .....**Milena Bretová** .....

Provede inventarizaci majetku obce v areálu budov ZŠ Dětenice vykázaného na účtech:

*018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek*

*021 0600 – Ostatní stavby*

*022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí*

*028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek*

*032 – Kulturní předměty*

*dále drobný majetek vedený v Evidenci na podrozvahových účtech:*

*902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek*

## Obec Dětenice, Dětenice 141, 507 24 Dětenice

Seznam a značení inventurních a dodatečných inventurních soupisů

inventurní položka (účet)	související inventurní položky (účet)	další vymezení	inventurní soupis	dodatečný inventurní soupis
018	078		1	
019	079		2	
021	081		3	
022	082		4	
028			5	
031			6	
032			7	
042 055			8	
042 060			9	
069			10	
112 010		odpadní pytle	11	
112 090		vodoměr	12	
112 092		vodoměr	13	
112 093		vodoměr	14	
132		sklad Brodek	15	
132 001		pohledy	16	
231 100,200			17	
236 120	419 120		18	
241 080		účet HČ	19	
261 080		pokladna Brodek	20	
261 081		pokladna HČ	21	
263		ceniny	22	
281 100			23	
311		vydané faktury	24	
311 025			25	
311 099			26	
311 099 502	194	vodné	27	
311 099 503		doprava	28	
311 099 505		ubytování	29	
311 099 506	194	stočné	30	
311 314,314		nájem	31	
314 010			32	
314 099			33	
315			34	
315 310		poplatky popelnice	35	
315 340		poplatky láz.a rek.	36	
315 350		poplatky ze psů	37	
316 100			38	
321		došlé faktury	39	
321 010			40	
321 034			41	
321 099	343 030,343 032		42	
326 100			43	
331			44	
336 1xx			45	



**PROHLÁŠENÍ ÚČETNÍ OBECNÍHO ÚŘADU DĚTENICE**

Tímto prohlašuji, že veškeré hospodářské prostředky ke dni 31.12.2011 byly řádně zpracovány, zaúčtovány a předány předsedkyni ústřední inventarizační komise. Všechny příjmy a výdaje jsou zachyceny v účetnictví.

V Dětenicích dne 31. 12. 2011.

.....  
Jana Kubínová

**Obec Dětenice, Dětenice 141, 507 24 Dětenice**  
**zastoupená starostou obce ing. Radomírem Vališkou**  
**tel.:** 493596007, 725081036, **e-mail:**detenice@iol.cz,  
**www:**<http://www.obecdetenice.cz>, **IČ:**00271471,  
**č.ú.** 1163237349/0800

## **Prohlášení**

potvrzuji, že fyzická inventura byla provedena za mé účasti. Všechny doklady byly předány k proúčtování.

.....  
podpis odpovědného pracovníka

**Školení pracovníků ústřední inventarizační komise a dílčích inventarizačních komisí k provedení inventarizace k 31. 12. 2011.**

**Termín provedení fyzické inventarizace je od 31.12.2011 do 15.1. 2012.**

**Termín provedení dokladové inventarizace je od 31.12.2011 do 31.1.2012.**

- Výsledky dílčích inventarizací musí být průběžně odevzdávány, v písemné formě, ústřední inventarizační komisi.
- Zápis o výsledku inventarizace musí obsahovat:
  - předmět inventarizace,
  - den, k němuž byla inventura provedena,
  - způsob provedení inventury (fyzicky, dokladově),
  - zjištěné závady vzniklé v průběhu inventury,
  - zjištění skutečného stavu majetku a závazků inventurou (fyzickou nebo dokladovou),
  - zapsání skutečného stavu v inventurních soupisech v jednotkách množství, ocenění
  - porovnání zjištěných skutečných stavů se stavy jednotlivých složek majetku a závazků
  - jména členů příslušné dílčí inventarizační komise, kteří tento zápis podepíší a podepíší i přidělené inventarizační soupisy
  - návrhy na opatření která by zamezila vzniku fyzických a účetních rozdílů, které byly zjištěny
  - návrh na efektivní způsob likvidace zjištěných nepotřebných a nepoužitelných zásob
  - pracovník, který je odpovědný za inventované prostředky potvrdí v protokolu, že byl účasten při fyzické inventuře.
- Při zjištění odchylek od žádoucího stavu, tyto hlásit v průběhu inventarizací předsedovi ústřední inventarizační komise.
- U hmotného majetku (včetně pozemků) se provádí dokladová inventura.
- Člen dílčí inventarizační komise jsou odpovědni předsedovi dílčí inventarizační komise.
- Předseda dílčí inventarizační komise je odpovědný ústřední inventarizační komisi.
- Členové ústřední inventarizační komise jsou odpovědni předsedovi ústřední inventarizační komise.

V Dětenicích 23.9.2011

**Podpisy všech členů dílčích inventarizačních komisí a ústřední inventarizační komise:**