

Obec Dětenice

Dětenice 141, 507 24 Dětenice, IČ 00271471

Plán inventur pro rok 2017

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, ve znění pozdějších předpisů, 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 31.12.2017
- ukončení inventarizace dne 31.1.2018
- Dlouhodobý hmotný majetek, ostatní majetek
 - inventura bude provedena ke dni 31.12.2017
 - zahájení 31.12.2017 ukončení do 15.1.2018
- Zásoby, peníze, ceniny
 - inventura provedena k 31.12.2017
 - zahájení inventury 31.12.2017, ukončení do 5.1.2018
- Závazky, pohledávky, rozvahové a podrozvahové účty (dokladová inventura)
 - inventura provedena k 31.12.2017
 - zahájení inventury 31.12.2017, ukončení do 25.1.2018
- 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 25.1.2018

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 31.1.2018

Dílčí inventarizační komise:

Předseda DIK odpovídá za provedení inventury.

Členové DIK odpovídají za zjištění skutečností.

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

021 – Stavby

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

031 – Pozemky

032 – Kulturní předměty

dále drobný majetek vedený v Evidenci na podrozvahových účtech:

902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

992 – 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:**Mgr. Kamila Machurová, DiS.**

Člen DIK:**Mgr. Iveta Vališková**

Člen DIK:**Ilona Štěpánková**

Člen DIK:**Ing. Zuzana Hlavsová**

Člen DIK:**Ing. Radomír Vališka**

Provede inventarizaci majetku obce v areálu budov ZŠ a MŠ 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
18	78		1	
19	79		2	
21	81		3	
22	82		4	
28			5	
31			6	
32			7	
36			8	
42 010			9	
42 011			10	
42 015			11	
42 040			12	
42 050			13	
42 060			14	
69			15	
112 010		odpadní pytle	16	
132 001		pohledy	17	
231 100			18	
231 200			19	
231 300			20	
236 120	419 120		21	
241 080		účet HČ	22	
245		rezervní fond	23	
261 081		pokladna HČ	24	
261 100			25	
263		ceniny	26	
281 100		krátkodobý úvěr	27	
311	194	vydané faktury	28	
311 025	194		29	
311 099			30	
311 099 502	194	vodné	31	
311 099 503		doprava	32	
311 099 506	194	stočné	33	
311 312 013	194	nájem Antošová	34	
311 312 014	194	nájem Antoš	35	
311 325			36	

311 331			37
314 010			38
314 099			39
315 310	192	poplatky popelnice	40
315 311			41
315 340	192	poplatky láz.a rek.	42
315 350	192	poplatky ze psů	43
321		došlé faktury	44
321 099	343 030, 343 032		45
331			46
336 200			47
336 210			48
337 100			49
337 110			50
342 000			51
342 100			52
342 200			53
343 040			54
348 100			55
373 300			56
374 100		přijaté dotace	57
377 037			58
377 110	199	šachty	59
378 189			60
378 195			61
388			62
389			63
401			64
403 300			65
403 500			66
406			67
407			68
408			69
419			70
431			71
432			72
902			73
992			74

pokud k rozvahovému dni budou vykázány další inventarizační položky, budou označeny následujícím pořadovým číslem a písmenem **n**

Vypracoval: dne: 23.10.2017 podpis:.....

Schválil: dne: 23.10.2017 podpis:.....

Vyvěšeno: dne: 23.10.2017

