

**Obecní úřad Rušínov**

**INVENTARIZAČNÍ**

**ZÁPIS**

**ze dne : 31.12.2015**

Příloha č. 1 Směrnice pro provedení inventarizace

**Plán inventur**

Sestavený v souladu s ust. § 5 vyhl. č. 270/2010 Sb., na základě Směrnice pro provedení inventarizace ze dne ..... *25.1.2012* *ve DODATKU ze dne 28.1.2015*

Termíny provedení inventarizace:

zahájení inventarizace dne 1.12.2015

ukončení inventarizace dne 31.1.2016

Dlouhodobý hmotný majetek

- inventura bude provedena ke dni 31.12.2015, zahájení 30.11.2015, ukončení do 8.1.2016
- zpracování dodatečných inventurních soupisů zahájeno 3.1.2016, ukončeno 10.1.2016.
- důvod pro posun fyzické inventury dlouhodobého hmotného majetku je rozsah a struktura majetku – nutnost pečlivého a úplného zajištění inventur. Zařazení a vyřazení majetku mezi datem ke kterému byla provedena fyzická inventura a koncem rozvahového dne bude doloženo (dokladová inventura) a na jeho základě bude zpracována rozdílová inventura.

Zásoby, peníze, ceniny

- inventura provedena k 31.12.2015
- zahájení inventury k 31.12.2015, ukončení do 10.1.2016

Ostatní majetek a závazky

- inventura provedena k 31.12.2015
- zahájení inventury k 30.11.2015, ukončení do 10.1.2016

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 předsedou inventarizační komisi (pracovníkovi odpovědnému za provedení inventarizací) provedou předsedové inventarizačních komisí do 15.1.2016.

Inventarizační komise

Za organizaci, řízení, provádění a kontrolu inventarizace majetku a závazků je odpovědný

Předseda IK: Mgr. Vodičková Jindřiška

*Mgr. J. Vodičková*

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

- zpracuje inventarizační zprávu do 20.1.2016

IK ve složení:

Předseda IK: Mgr. Vodičková Jindřiška

Člen IK: Pešek Vlastimil

Člen IK: Gerstner Zdeněk

Člen IK: Mgr. Čapek Libor

Člen IK: Vidourek Milan

Člen IK: Šimon Pavel

Člen IK: Dostál Josef

Člen IK: Ing. Kolářová Zuzana

*Mgr. J. Vodičková*  
.....

.....

*Gerstner Zdeněk*  
.....

.....

*Mgr. Čapek Libor*  
.....

.....

*Šimon Pavel*  
.....

.....

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*013 – Software*

*018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek*

*019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek*

*041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek*

*051 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek*

*031 – Pozemky*

*021 – Stavby*

*042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek*

*052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek*

*V budově obecního úřadu*

*028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek*

*022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí*

*032 – Kulturní předměty*

*112 – Materiál na skladě*

*132 – Zboží na skladě*

*261 – Pokladna*

*263 - Ceniny*

*Mimo budovu obecního úřadu*

*028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek*

*022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí*

*032 – Kulturní předměty*

*112 – Materiál na skladě*


Seznam a značení inventurních a dodatečných inventurních soupisů

inventurní položka (účet)	související inventurní položky (účet)	další vymezení	inventurní soupis	dodatečný inventurní soupis
013	073, 152		1	x
018	078		2	x
019	079, 156		3	x
021	081, 163		4	4a
022	082, 164	obecní úřad	5	5a
022	082, 164	mimo obecní úřad	6a	6a
028	078	obecní úřad	7	7a
028	078	mimo obecní úřad	8	8a
031	161		9	9a
032	162	obecní úřad	10	10a
032	162	mimo obecní úřad	11	11a
041	157		12	x
042	168		13	x
05x			14	x
06x			15	x
112 0010	181 0010		16	x
132	185		18	x
231			19	x
261			20	x
263			21	x
281			22	x
311 00xx	194 00xx	vystavené faktury	23	x
311 03xx	194 03xx	nájem	24	x
314		zálohy	25	x
315		poplatek odpad	26	x
315		poplatek za psa	27	x
315		nájem za hrobové místo	28	x
321		dodavatelé	29	x
324		přijaté zálohy	30	x
331, 336, 342		zaměstnanci	31	x
335			32	x
342				
343				
346		nároky na dotace	33	x
374		dotace	34	x
375	199		35	x
378			36	x
381			37	x
384			38	x
388			39	x
389		dohadné položky	40	x
403			41	x
406			42	x
407			43	x
441			44	x
451			45	x
452			46	x
459			47	x


469	193		48	x
475			49	
901			50	x
902			51	x
905			52	51a
909			53	52a
913			54	
914			55	
915			56	
916			57	
			58	x
			59	

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

Vypracoval:

dne: 26. 10. 2015 podpis: 

Schválil:

dne: 27. 10. 2015 podpis: 

Obecní úřad Rušínov, Rušínov 47, 583 01 Chotěboř  
IČ: 268160

- zpracuje inventarizační zprávu do 20.1.2016

IK ve složení:

Předseda IK: Mgr. Vodičková Jindřiška

Člen IK: Pešek Vlastimil

Člen IK: Gerstner Zdeněk

Člen IK: Mgr. Čapek Libor

Člen IK: Vidourek Milan

Člen IK: Šimon Pavel

Člen IK: Dostál Josef

Člen IK: Ing. Kolářová Zuzana

Mgr. J. Vodičková

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

013 – Software

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

051 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek

031 – Pozemky

021 – Stavby

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

V budově obecního úřadu

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

032 – Kulturní předměty

112 – Materiál na skladě

132 – Zboží na skladě

261 – Pokladna

263 - Ceniny

Mimo budovu obecního úřadu

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

032 – Kulturní předměty

112 – Materiál na skladě


Seznam a značení inventurních a dodatečných inventurních soupisů

inventurní položka (účet)	související inventurní položky (účet)	další vymezení	inventurní soupis	dodatečný inventurní soupis
013	073, 152		1	x
018	078		2	x
019	079, 156		3	x
021	081, 163		4	4a
022	082, 164	obecní úřad	5	5a
022	082, 164	mimo obecní úřad	6a	6a
028	078	obecní úřad	7	7a
028	078	mimo obecní úřad	8	8a
031	161		9	9a
032	162	obecní úřad	10	10a
032	162	mimo obecní úřad	11	11a
041	157		12	x
042	168		13	x
05x			14	x
06x			15	x
112 0010	181 0010		16	x
132	185		18	x
231			19	x
261			20	x
263			21	x
281			22	x
311 00xx	194 00xx	vystavené faktury	23	x
311 03xx	194 03xx	nájem	24	x
314		zálohy	25	x
315		poplatek odpad	26	x
315		poplatek za psa	27	x
315		nájem za hrobové místo	28	x
321		dodavatelé	29	x
324		přijaté zálohy	30	x
331, 336, 342		zaměstnanci	31	x
335			32	x
342				
343				
346		nároky na dotace	33	x
374		dotace	34	x
375	199		35	x
378			36	x
381			37	x
384			38	x
388			39	x
389		dohadné položky	40	x
403			41	x
406			42	x
407			43	x
441			44	x
451			45	x
452			46	x
459			47	x


469	193		48	x
475			49	
901			50	x
902			51	x
905			52	51a
909			53	52a
913			54	
914			55	
915			56	
916			57	
			58	x
			59	

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

Vypracoval:

dne: 26. 10. 2015 podpis: 

Schválil:

dne: 27. 10. 2015 podpis: 



## Inventarizační zpráva

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 7xx a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

**Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2015**

### Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 1.12.2015

Inventarizace byla ukončena dne: 31.1.2016 - 10.01.2016

### Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda IK: Mgr. Vodičková Jindřiška

Člen IK: Pešek Vlastimil

Člen IK: Gerstner Zdeněk

Člen IK: Mgr. Čapek Libor

Člen IK: Vidourek Milan

Člen IK: Šimon Pavel

Člen IK: Dostál Josef

Člen IK: Ing. Kolářová Zuzana

Mgr. J. Vodičková  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**Výsledek inventarizace: viz příloha**

inventurní položka (účet)	inventurní soupis č.	dodatečný inventurní soupis č.	popis	stav zjištěný inventarizací - netto	účetní stav - netto	manko	přebytek

### Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

#### Vyjádření inventarizační komise

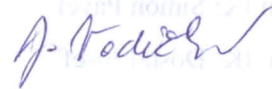
- a) k zjištěným inventarizačním rozdílům ( odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)
- b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů:
- c) opatření k odstranění nedostatků
- v průběhu inventarizace uložena:
  - navrhovaná po skončení inventarizace:

#### Prohlášení inventarizační komise

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Dne: <sup>dr. 25. 4.</sup> 20. 1. 2016

Předseda inventarizační komise :



Členové inventarizační komise:

