

1.Ustanovení navazující na zákon o účetnictví

1.1 Řady účetních dokladů (§ 11)

- ÚJ vede následující řady účetních dokladů:

Řada	je číslována	Číslování
Počáteční stavy	X	AAxxxxx
Pokladní doklady	roční číselnou řadou	15PPxxx
Pokladní doklady	roční číselnou řadou	15PVxxx
Pokladní doklady	roční číselnou řadou	15PDxxx
Faktury přijaté	roční číselnou řadou	15FDxxx
Bankovní doklady	roční číselnou řadou	15BDxxx
Vnitřní doklady	roční číselnou řadou	15VDxxx
regulace	roční číselnou řadou	RUxxxxx
rozpočet	roční číselnou řadou	RSxxxxx

1.2 Seznam účetních knih (§ 13)

ÚJ vede následující účetní knihy:

- A. Deník, a to: jediný deník společný pro všechny druhy dokladů
Sestava se tiskne: ročně
- B. Hlavní kniha.
Sestav má název „Hlavní kniha“. Obsahuje tyto údaje.
-zůstatky účtů k 1.dni účetního období (povinné)
-zůstatky účtů ke dni sestavení účetní závěrky (povinné)
-souhrnné obraty stran MD a Dal za celé účetní období (doporučené)
Sestava se tiskne: ročně

- C. Knihy analytické evidence, a to (název sestavy nebo popis jiné formy AE):

pro subsystem	formou	nazvaná
Pohledávky a závazky	počítačové sestavy	KDF
Pokladní hotovost Kč	počítačové sestavy	Pokladní kniha korunová

Tisk a sesouhlasení knih analytické evidence se zůstatky příslušných syntetických účtů se provádí ročně .

1.3 Účtový rozvrh (§ 14)

ÚJ sestavuje účtový rozvrh, který je přílohou č.1.

1.4 Seznam číselných symbolů nebo jiných zkratk (§ 16)

ÚJ používá v účetnictví při označování účtů a při účetních zápisech v účetních knihách a v jiných účetních písemnostech jen obecně známé číselné symboly nebo jiné zkratky

1.5 Inventarizace majetku a závazků (§29)

ÚJ inventarizaci ověřují , zda stav majetku a závazků v účetnictví odpovídá skutečnosti. Postup při provádění inventarizace je vymezen samostatnou směrnici.

1.6 Úschova účetních písemností (§31)

Účetní písemnosti a záznamy na technických nosičích dat ukládají ÚJ podle předem stanoveného pořádku odděleně od ostatních písemností do archivu a uschovávají je po dobu stanovenou. Konkrétní podmínky jsou vymezeny samostatnou směrnicí

1.7 Oběh dokladů

Oběh dokladů je upraven samostatnou směrnicí.

1.8 Dlouhodobý majetek

Oblast dlouhodobého majetku je upravena samostatnou směrnicí.

1.9 Zásoby

ÚJ nemá zásoby na skladě.

1.10 Běžné účty

ÚJ má založeny následující bankovní účty:

- 178157718/030 (ČSOB)
- 94-1310131/0710 (ČNB)

1.11 Hospodářská činnost

ÚJ účtuje jako hospodářskou činnost následující okruhy svých činností:

- bytové hospodářství
- nebytové hospodářství

1.12 Zpracování účetnictví

Účetnictví je zpracováno počítačovým programem Konto, mzdový program Účto. Program má následující subsystémy, které zabezpečují jednotlivé agendy:

- banka
- pokladna
- fakturace

Archivace účetních dat je zajištěna tak, že se vždy na konci měsíce provádí záloha účetních dat na externí disk.

Ve Svatém Janu pod Skalou dne 10.9.2015

.....
starosta obce

PODPISOVÉ VZORY

Podpisovým záznamem podle § 33a odst. 4 zákona o účetnictví se rozumí takový účetní záznam, jehož obsahem je vlastnoruční podpis nebo elektronický podpis podle zákona č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu, ve znění pozdějších předpisů, anebo obdobný průkazný účetní záznam v technické formě.

Podpisový záznam osoby odpovědné za účetní případy je podpisový záznam statutárního orgánu nebo osoby pověřené statutárním orgánem.

Na základě § 11 odst. 1 písm. f) zákona o účetnictví je účetní jednotka povinna zabezpečit, aby účetní doklady, které jsou průkaznými účetními záznamy, byly opatřeny podpisovým záznamem osoby odpovědné za účetní případ. Podpisový záznam může být společný pro více účetních dokladů. Níže uvedené osoby schvalují účetní případy po věcné stránce, tj. potvrzení existence operace, která je obsahem účetního dokladu, a oprávněnost operace.

Bez podpisového záznamu osob odpovědných za účetní případ není přípustné provést zaúčtování příslušného dokladu. Takový doklad by nesplňoval požadavky § 11 zákona o účetnictví.

Aktuální k 1.1.2017

Jméno	Funkce	Podpis
Jiří Bouček	starosta	
Štěpán Rattay	místostarosta	
Alice Průšová	účetní	
Jiří Bouček	příkazce operace	
Dana Posová	správce rozpočtu	