

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

Obec: Ludvíkovice

IČ: 00831964

Datum zpracování: 6.2.2017

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory.

Při inventurách nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních inventur byly dodrženy. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Z důvodu ztráty účetních dat po zásahu počítače virem, byl obci krajským úřadem prodloužen termín pro podání závěrečných výkazů na 19.2.2017. **Rada obce prodloužila termín pro ukončení inventarizace do 10.2.2017.**

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí a osob hmotně odpovědných

Proškolení bylo provedeno s jednotlivými členy průběžně. Potvrzeno podpisem v plánu inventur. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku, pohledávek a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

Informace o inventarizaci:

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění:

01 Řešení schodků a mank

Nezjištěno

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

nezjištěny

03 Změny odpisových plánů

Pro rok 2016 není změna

04 Řešení opravných položek k majetku

Provedeny

05 Majetek

Pohyby majetku včetně podrozvahového a neúčetního viz příloha č. 3.

V prosinci 2016 provedl katastrální úřad v obci pozemkové úpravy, které se dotkly i majetku obce. S ohledem na ztrátu účetních dat a protože změny z katastrálního úřadu přicházeli na obec postupně v poslední dekádě prosince a na začátku ledna 2017, rozhodla rada obce, že budou změny v majetku a na účtu 031 u pozemků obce provedeny až v roce 2017. DIK požaduje zavedení změn do účetnictví nejpozději k 30.6.2017.

UIK na základě zprávy DIK2 doporučujeme vyřadit majetek z účtu 028 – drobný dlouhodobý:

IČ: 2 Tiskárna HP – pořizovací cena 8 700,- Kč v roce 1995 – nefunkční

IČ: 205 Sekačka Viking – pořizovací cena 21 500,- Kč v roce 2009 – nefunguje, nerentabilní oprava

IČ: 427 Jídelní stůl FAMILY – pořizovací cena 4 229,- Kč v roce 2016 – rozbitý, neopravitelný

IČ: 35 Pluh jednostranný – pořizovací cena 11 500,- Kč v roce 1995 – nepotřebný, do šrotu

IČ: 301 Párty stan trubkový – pořizovací cena 18 168,- Kč v roce 2011 – rozbitý, špatná konstrukce

IČ: 194 Křovinořez pro vodojemy – pořizovací cena 16 804,32 Kč v roce 2008 – nerentabilní oprava

IČ: 155 PC s příslušenstvím (starosta) – pořizovací cena 27 093,- Kč v roce 2006 – nerentabilní oprava

06 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

Poznámky DIK2, které UIK předkládá tímto radě obce k projednání:

1. Havarijní stav střechy na budově obchodu, nevyhovující elektroinstalace, zateplení a izolační skla.
2. Opravy chodníků a komunikací, oprava mostku v d'olíku

07 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

likvidace při velkoobjemovém svozu nebo elektroodpady, sběrné suroviny.

08 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání)

Majetek obce je pojištěn.

09 Řešení OP k pohledávkám

OP k pohledávkám nejsou použity nad rámec schválené směrnice, jsou vyčísleny u účtu 311 a 315.

10 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Ponechat všechny pohledávky a závazky tak, jak jsou zavedeny v účetnictví.

11 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Nejsou účtovány úroky z prodlení, penále ani tvořeny rezervy.

12 Pohledávky

Pohledávky po splatnosti

- Vodné a popelnice jsou vymáhány na dlužnících např. splátkové kalendáře.
- Nájmy z bytů – staré pohledávky – 1x odepsána z důvodu oddlužení nájemníka a 1x odepsána proti odvedené práci na opravě bytu.

Pohledávky ve splatnosti

- Zejména vodné za rok 2016 předepsané k 31.12.2016 je postupně hrazeno. Splatnost do 5.2.2017.

13 Ostatní

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasív, než které jsou v rekapitulaci (příloha č. 3) uvedeny. Nebyl zjištěn žádný jiný majetek než uvedený v rekapitulaci. Na účty s konečným zůstatkem 0,- Kč, i když měly v průběhu roku pohyb, nevytváříme inventurní soupis, s výjimkou účtů 261 a 262.

Účty s pohybem v roce 2016 a s konečným zůstatkem 0,- Kč: 052, 335, 341, 345, 346, 347, 348, 349, 431, 491, 915.

Přílohy:

č.1 Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

č.2 Odpisový plán 2016

č.3 Přehled pohybů majetku 2016

č.4 Karty majetku navrženého k vyřazení

Za ÚIK:

Předseda: Ing. Zuzana Vrbová

podpis 

Člen: Mgr. Jiří Šturma

podpis

Člen: Mgr. Jindřich Krupička

podpis..... 

Člen: Alena Vyoralová

podpis..... 

Člen: Ivana Zdobinská

podpis 