

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

Obec: Ludvíkovice

IC: 00831964

Datum zpracování: 31.1.2018

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.

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 2017 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. Opravy pozemků byly provedeny v I.pol. 2017.

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

IČ: 223 čtečka čipových karet CZECH POINT – pořizovací cena 1 182,- Kč v roce 2009 – nekontabilní
IČ: 20 El.boiler byt čp.71 – pořizovací cena 5 890,- Kč v roce 2000 – odstraněn s výměnou topení
IČ: 238 Křovinořez H 355RX– pořizovací cena 17 658,40 Kč v roce 2010 – nerentabilní oprava
IČ: 129-135/3 a 4 Jídelní stůl Viktor 2 ks pořizovací cena á 4 499,- Kč v roce 2005 – rozbité

Vyřadit z účtu 022

IČ: 142 Sněhová fréza MOUNTFIELD – pořizovací cena 40 667,- Kč v roce 2006 – nefunguje- prasklý blok motoru, nerentabilní oprava. Odepsaná 100%.

06 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

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

1. Opravy chodníků a komunikací
2. Stav čistírny odpadních vod

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

DIK 1 navrhuje převést pohledávky, které jsou zcela dooprávkovány na podrozvahové účty.

UIK schvaluje tento postup – převod provede účetní obce – soupis pohledávek je přiložen.

UIK dále doporučuje radě obce projednat možnost úplného prominutí pohledávek:

- Nájem byt z roku 2009 částka 1 730,- pro promlčení

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

Odpady evidujeme nejstarší pohledávku rok 2011. Ve většině se jedná o stejné dlužníky, kteří mají majetek v exekuci.

- Vodné a popelnice jsou urgovány.
- Nájem z pozemku – výpověď nájemní smlouvy
- Nájem z bytů – staré pohledávky – viz bod 10., rok 2017 - řešeno v lednu 2018
- Palivové dřevo pohledávka z roku 2014
- Nájem z nebytových prostor za rok 2017 – řešeno v I čtvrt. 2018

Pohledávky ve splatnosti

- Zejména vodné za rok 2017 předepsané k 31.12.2017 je postupně hrazeno. Splatnost do 31.1.2018.

Pohledávky na podrozvaze

Pohledávky za podnikatelem Kopincem – úhrada soudních nákladů ze zrušeného soudního řízení 11 202,40 zaplatila obec právnímu zástupci. Rok 2009.

a částka 75 509,- Kč + příslušenství firma Stafiko – Kopinec – rozhodnutí soudu rok. 2005.

A pohledávka ze občanem ve výši 11 573,- Kč z roku 2007 – občan již v obci nebydlí, k vymáhání nejsou žádné podklady.

DIK navrhuje úplnou likvidaci pohledávky 11 573,- Kč z důvodu nevymahatelnosti.

13 Ostatní

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, 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, které měly v průběhu roku pohyb jsou vytvořeny inventurní soupisy.

Přílohy:

č.1 Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

č.2 Odpisový plán 2017

č.3 Přehled pohybů majetku 2017

č.4 Karty majetku navrženého k vyřazení

Zpráva je předkládána radě obce k projednání.

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

Projednáno radou obce 31. 1. 2018