

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2018

Obec: Ludvíkovice

IČ: 00831964

Datum zpracování: 29.1.2019

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 2018 není změna

04 Řešení opravných položek k majetku

Provedeny

05 Majetek

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

UIK na základě zprávy DIK2 doporučuje radě obce vyřadit majetek z účtu 028 – drobný dlouhodobý:

IČ: 212 čtečka 2 D CZECH POINT – pořizovací cena 9 984,- Kč v roce 2009 – nekompatibilní se současnými programy

IČ: 108 Řezačka asfaltu – pořizovací cena 20 000,- Kč v roce 1996 – nefunguje, zakoupena nová.

IČ: 335 Tlaková myčka HW 130 – pořizovací cena 6 611,57- Kč v roce 2013 – nefunkční.

IČ: 367 Stůl Restaurační – pořizovací cena 3 908,- Kč v roce 2014 – neopravitelný

IČ: 426 Jídelní stůl Family – pořizovací cena 4 229,- Kč v roce 2006 – rozbité neopravitelný

Tento majetek bude vyřazen po schválení v roce 2019.

06 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

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

1. Opravy chodníků a komunikací
2. Opěrná zeď I/13
3. Stav ČOV
4. Zateplení a fasáda čp. 171

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 zjistit u starších pohledávek informace o insolventci dlužníků a v případě nevymahatelnosti pohledávky z účtů 311, 315 a 915 vyřadit.

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 2012. Ve většině se jedná o stejné dlužníky.

- Vodné a popelnice jsou urgovány.
- Nájem z pozemku – výpověď nájemní smlouvy. Ukončeno, ale nevymoženo.
- Nájem z bytů – pohledávky roku 2018 – řešeno splátkovým kalendářem a neprodloužením nájmu.
- Nájem z nebytových prostor za rok 2018 – řešeno v I čtvrt. 2019
- Pohledávka za vodné a stočné za období 2013-2015 u jednoho občana – navrhuje převod do podrozvahy, případně úplný odpis pohledávky z důvodu nevymahatelnosti.
- Pohledávky za V+S a odpady u jednoho občana navrhuje zastavit vymáhání z důvodu insolvence.

Pohledávky ve splatnosti

- Zejména vodné za rok 2018 předepsané k 31.12.2018 je postupně hrazeno. Splatnost do 31.1.2019.

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.

Pohledávka za občanem za neuhrazené odpady období 2012-2015 v celkové částce 5 406,- Kč
Občan v obci nebydlí, na jeho majetek byla v roce 2012 vyhlášena exekuce. Dům má od roku 2016 jiného majitele. Navrhujeme pohledávku zcela vyřadit z evidence,
Navrhujeme z evidence vyřadit pohledávku za přípojky k novostavbě RD na sídlišti 22 RD. Po prověření bylo zjištěno, že evidovaný dlužník nemovitost nevlastní a nejsou podklady pro vymáhání pohledávky.
Navrhujeme z podrozvahové evidence vyřadit pohledávku za likvidaci skládky vedenou za bývalým občanem od roku 2007. V evidenci již nejsou dostatečné poklady. Občan v obci nebydlí už několik let, nemovitost má nového majitele po exekuci.

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 2018
- č.3 Přehled pohybů majetku 2018
- č.4 Karty majetku navrženého k vyřazení

Zpráva je předkládána radě obce k projednání.

Za ÚIK:

Předseda: Alena Vyoralová

podpis

Člen: Mgr. Jiří Šturma

podpis

Člen: Mgr. Jindřich Krupička

podpis

Člen: Ivana Zdobinská

podpis

