

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

Obec: **P Ř E P E Ř E**

IČ: **00276014**

Datum zpracování: 20.1.2017

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 postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu **dne 5.12.2016**. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Školení se zúčastnili všichni členové IK. 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 byli vždy členové komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků 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, shrnutí o všech podstatných skutečnostech o všech provedených inventurách:

K naplnění § 8 odst. 3 písm d) vyhl. 270/2010 obec Přepere požádala dne 12.12.2016 Katastrální úřad pro Liberecký kraj o vydání výpisu z katastru nemovitostí se stavem k datu 31.12.2016.

Tento úkon je osvobozen od správního poplatku dle § 8 zákona č. 634/2004 Sb.

Porovnáním účetní evidence pozemků s výpisem z KN bylo zjištěno:

Obec vlastní pozemky evidované na LV 10001, LV 321, LV 327, LV 515 a LV 25.

Byly odsouhlaseny všechny pozemky včetně výměr uvedených ve výpisu z KN a evidencí pozemků obce.

Věcná břemena uvedená ve výpisu z KN byla odsouhlasena s účetní evidencí a evidencí majetku. Provedením aktualizace nového modulu „oceňování pozemků“ zakoupený dne 20.10.2016 jsou získána data přímo z katastru nemovitostí (seznam parcel, parcely zatížené věcným břemenem, zástavním právem).

Věcná břemena jsou evidovaná na podrozvahovém účtu 994 ve výši **146.191,01** (s ORGEM tj. číslo pozemku dotčeného VB), dále pozemky dotčené věcným břemenem jsou označeny oddělenou analytikou **ORG 9** (u SÚ 031).

Byla ověřena platnost trvání „Zástavního práva smluvního“ u bytových domů č.p. 115 a č.p. 116, které trvá **do 22.12.2020**.

Kopie Zástavní smlouvy ze dne 27.2.2001 přiložena.

V souladu s ČÚS č. 701 bod 4.2 písm b)

Majetek dotčený zástavním právem je v účetnictví označen analytikou :

č.p. 115 - AÚ 0102

č.p. 116 - AÚ 0103

Vyřazení pohledávky

Na základě ROZSUDKU Okresního soudu v Semilech ze dne 2.května 2016, nabylo právní moci 19.7.2016 č.j: 5C 207/2014-160 byla ke dni 19.7.2016 z účetní evidence vyřazena pohledávka evidovaná na účtu 311 – odběratelé ve výši 307.861 Kč.

Pohledávka se jeví jako nevymahatelná.

Vyřazení majetku – herní prvky – dětské hřiště – nevyhovující bezpečnostním předpisům.

Návrh na vyřazení majetku podán 8.8.2016.

Celkem vyřazeno z účtu 028 0700 herní prvky v hodnotě **251.574 Kč**.

Na podrozvahový účet 909 byl doúčtován svěřený majetek ZŠ Přepere a MŠ Přepere dle předaných inventurních soupisů sestavených k 31.12.2016.

Na inventurních soupisech jsou uvedeny v členění na kódy zjištění: 01- 04 a 10 - 12.

01 Řešení schodků a mank - nebyly zjištěny

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění - nebyly zjištěny

03 Změny odpisových plánů - odpisové plány byly vygenerovány dle stanovené předpokládané doby používání DM bod 5.5.1. ČÚS 708, „O odpisování dlouhodobého majetku.“

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku - žádné návrhy nebyly podány.

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu - žádné návrhy nebyly podány.

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků - vyřazena pohledávka na základě Rozsudku Okresního soudu v Semilech ve výši 307.861 Kč.
Nabylo právní moci 19.7.2016.

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv - návrhy nebyly podány

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisu:

Z inventurních soupisů vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09.

05 Zbytný majetek

5.1. Návrhy na vyřazení majetku – žádné návrhy nebyly podány

06 Návrhy změn využití majetku - žádné návrhy nebyly podány

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic – rekonstrukce veřejného osvětlení.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku – žádné návrhy nebyly podány

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku - Ochrana majetku z hlediska komerčního pojištění a ostrahy majetku se jeví jako dostatečná.

Inventarizační komise:

Předseda: jméno : Ing. Bohdan Brožek

podpis 

Člen: jméno: Ing. Luděk Sajdl

podpis 

Člen: jméno: Marcela Najmanová

podpis 

Člen: jméno: Roman Polák

podpis 

Člen: jméno: Blanka Mocová

podpis 

Člen : jméno: Jan Hanzl

podpis 

Člen: jméno: Kvapilová Lenka

podpis 