**Inventarizační zpráva za rok 2019**

**Obec : Sobčice 25, 508 01 Hořice**

**IČ: 00272108**

**Datum zpracování: 31.1.2020**

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

**Inventarizační činnosti:**

**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 inventur byly dodrženy.

**Proškolení členů inventarizační komise**

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 14.12.2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

**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. 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 inventury a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

**Přehled provedené inventarizace k 31.12.2019:**

**Účet 018**

Počáteční stav k 1.1.2019 13.576,00

***Stav k 31.12.2019 13.576,00 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 019**

Počáteční stav k 1.1.2019 244.400,00

***Stav k 31.12.2019 244.400,00 na účtu nebyl pohyb***

**Účet 021**

Počáteční stav k 1.1.2019 021 200 2.070.561,00

 021 300 145.005,00

021 400 4.073.048,00

 021 500 15.269.809,09

 021 600 457.437,00

Nový byt v hostinci 021 200 +198.442,00

Nemovitost čp. 26 - nákup 021 300 +550.000,00

Nové osvětlení na areálu 021 400 +33.613,80

Nové oplocení u MŠ 021 500 +30.456,00

Zázemí pro kontejnery 021 600 +368.872,24

Konečný stav k 31.12.2019 021 200 2.269.003,00

 021 300 490.716,18

 021 400 4.106.661,80

 021 500 15.300.265,09

 021 600 829.850,68

***Stav k 31.12.2019 22.996.496,75***

**Účet 022**

Počáteční stav k 1.1.2019 675.663,00

Nákup zahradního traktůrku +129.990,00

Nákup nového obecního rozhlasu +49.205,00

***Stav k 31.12.2019 854.858,00***

**Účet 028**

Počáteční stav k 1.1.2019 1.576.074,40

Pořízený nový majetek (dle příloh inventur) +123.249,00

***Stav k 31.12.2019 1.699.323,40***

**Účet 031**

**Počáteční stav k 1.1.2019**  031 300 568.005,39

 031 400 87.331,00

 031 500 703.391,00

Nákup pozemku u čp. 26 031 300 +117.580,72

Nákup pozemku u čp. 26 031 400 +95.298,66

Nákup pozemku Ouředníček 031 500 +190.000,00

Prodaný pozemek ŘSD 031 300 -976,25

Prodaný pozemek ŘSD 031 500 -1.529,00

**Stav k 31.12.2019** 031 300 684.609,86

 031 400 182.629,66

 031 500 891.862,00

*Pozemky byly kontrolovány s výpisem z katastru nemovitostí. Byla odsouhlasena parcelní čísla, výměry pozemků, jednotlivé podíly spoluvlastníků a čísla listů vlastnických. Stavby, zapsané na listech vlastnických byly odsouhlaseny s inventurními soupisy staveb na účtu 021 i fyzicky potvrzena jejich existence.*

***Stav k 31.12.2019 1.759.101,52***

**Účet 032**

Zařazení inventáře kostela a kostela +1.016.001,00

***Stav k 31.12.2019 1.016.001,00***

**Účet 042**

Počáteční stav k 1.1.2019 185.475,00

Obecní dům – správní poplatek +20.000,00

Obecní dům – stavební povolení +203.885,00

Obrat MD pořízení majetku +1.380.899,24

Obrat D přeřazení na 021 -1.301.314,24

***Stav k 31.12.2019 265.060,00***

**Účet 069**

Počáteční stav k 1.1.2019 0,00

*Při inventarizaci bylo zjištěno, že dopisem ze dne 8.10.2018 se stanovuje hodnota za jednu kmenovou akcii ve výši 1.328,- Kč. Tz.že při počtu 200 kusů akcií vychází částka 265.600,- Kč. Obec má k dispozici pouze výpis stavu účtu majitele cenných papírů, kde je uvedena částka 20.000,- Kč. Starosta obce se zavazuje, že zažádá o aktuální výpis. V zájmu opatrnosti bude účtováno postupem 561/069 v částce 20.000,- Kč, kdy dojde ke zrušení účtu 069 a bude účtováno o dohadné položce postupem 388/665 v částce 265.600,- Kč. Po doložení výpisu stavu účtu majitele cenných papírů, bude vše uvedeno do souladu.*

***Stav k 31.12.2019 0,0***

**Účet 078**

Pořízení nového majetku +13.576,00

***Stav k 31.12.2019 13.576,00***

**Účet 079**

Počáteční stav k 1.1.2019 25.475,00

Odpis roku 2019 (ÚP obce) +12.228,00

***Stav k 31.12.2019 37.703,00***

**Účet 081**

Odpis roku 2019 081 200 +984.993,00

Odpis roku 2019 081 300 +1.872,00

Odpis roku 2019 081 400 +939.683,00

Odpis roku 2019 081 500 +818.663,00

Odpis roku 2019 081 600 +74.680,00

***Stav k 31.12.2019 2.819.891,00***

**Účet 082**

Počáteční stav k 1.1.2019 343.970,00

Odpis roku 2019 +12.413,00

***Stav k 31.12.2019 356.383,00***

**Účet 088**

Počáteční stav k 1.1.2019 1.576.074,40

Pořízený majetek roku 2019 (dle přílohy inventur) +123.249,00

***Stav k 31.12.2019 1.699.323,40***

**Účet 132**

Stav k 31.12.2019 – pytle na TDO 60l

Stav k 31.12.2019 – pytle na TDO 30l

*Účet 132- zboží na skladě, bylo zkontrolováno fyzickým přepočítáním a porovnáním se stavem pomocné evidence – vydávání tohoto zboží občanům. Ocenění tohoto zboží bylo stanoveno dle ceníku SKS s.r.o. Jablonec nad Nisou platným pro rok 2018.*

***Stav k 31.12.2019 3.194,00***

**Účet 194**

***Stav k 1.1.2019 0,00***

*Pohledávka za p. Chalupou, který dlužil za nájem od roku 2011 byla zrušena .Účet 194 se stává nulový.*

***Stav k 31.12.2019 0,00***

**Účet 231**

BÚ u ČS (231 100) č.ú. 1165194389/0800 4.884.538,45

Účet u ČNB (231 110) č.ú. 94-11813541/0710 94.099,02

***Stav k 31.12.2019 5.073.669,81***

**Účet 236**

BÚ fondu (236 300) č.ú. 94-1165194389/0800 0,00

*Podúčet byl zrušen, peníze byly převedeny na základní běžný účet a částka podúčtu je vedena analyticky odděleně.*

***Stav k 31.12.2019 0,00***

**Účet 261**

Peněžní prostředky v hotovosti k 31.12.2019 30.206,00

***Stav k 31.12.2019 30.206,00***

**Účet 262**

Peníze na cestě k 31.12.2010 0

***Stav k 31.12.2019 0***

**Účet 263**

Stav k 31.12.2019 – poštovní známky 190,00

***Stav k 31.12.2019 190,00***

**Účet 311**

K 31.12.2019 dluží:

 Stočné za rok 2019 1.336,00

***Stav k 31.12.2019 1.336,00***

**Účet 314**

***Stav k 31.12.2019 (zálohy dle přílohy inventur) 107.310,00***

**Účet 315**

Stav k 31.12.2019 – odpady 315 010 0

Stav k 31.12.2019 – psi 315 010 0

*Inventarizací bylo zjištění, že veškeré poplatky za odpady i za psy byly v roce 2019 uhrazeny.*

***Stav k 31.12.2019 celkem 0***

**Účet 321**

***Stav k 31.12.2019 56.162,46***

*Jedná se o faktury, jejichž zdanitelné plnění se vztahuje do roku 2019, ale došly a byly zaplaceny v lednu 2020. Soupis faktur je přílohou inventur.*

**Účet 331**

***Stav k 31.12.2019 27.183,00***

*Jedná se o výplaty 12/2019, které byly vyplaceny k 10.1.2020 v řádném výplatním termínu. Soupis je součástí inventarizace.*

**Účet 337**

***Stav k 31.12.2019 4.024,00***

*Jedná se o odvody zdravotního pojištění za zaměstnance a za zaměstnavatele 12/2019, které byly odvedeny v 1/2020.*

**Účet 341**

***Stav k 31.12.2019 80.750,00***

*Jedná se o předpis daně právnických osob za obec, která bude proúčtována k 31.3.2020.*

**Účet 342**

***Stav k 31.12.2019 5.465,00***

*Jedná se o odvod daně zálohové za 12/2019, která byla odvedena v 1/2020.*

***Účet 345***

***Stav k 31.12.2019 0,00 veškeré závazky vypořádány do 31.12.2019***

**Účet 346**

***Stav k 31.12.2019 0,00 veškeré dotace vypořádány do 31.12.2019***

**Účet 348**

***Stav k 31.12.2019 0,00 veškeré dotace vypořádány do 31.12.2019***

**Účet 349**

***Stav k 31.12.2019 2.000,00***

*Jedná se o fakturu Města Hořice za projednání přestupků v roce 2019, zaplacena v 1/2020.*

**Účet 374**

Dotace na volby do EP 15.307,00

*Dotace na volby bude vypořádána v lednu 2020 a částka odvedena do státního rozpočtu.*

***Stav k 31.12.2019 15.307,00***

**Účet 378**

Stav k 31.12.2019 100,00

Jedná se o povinné pojištění zaměstnanců za období 12/2019, které bylo odvedeno v řádném výplatním termínu v 1/2020.

***Stav k 31.12.2019 100,00***

**Účet 388**

Stav k 1.1.2019 299.480,00

Dotace Nadace ČEZ – závěrečné vyhodnocení -33.880,00 dotace vyúčtována

Hodnota akcií ČS – akcie vyplaceny -265.600,00

***Stav k 31.12.2019 0,00***

**Účet 389**

***Stav k 31.12.2019 (dle invent. soupisu) 107.310,00***

**Účet 401**

Jmění účetní jednotky 401 000 161.982,23

Fond dlouhodobého majetku 401 901 11.009.334,65

Převod zúčt. příjmů a výdajů 401 933 10.851,41

Saldo výdajů a nákladů 401 964 -29.197,83

Saldo příjmů a výnosů 401 965 19.400,00

***Stav k 1.1.2019 11.172.370,46***

**Účet 403**

Počáteční stav k 1.1.2019 9.079.961,57

Časové rozlišení transferů 2019 -121.920,96

*Zůstatek transferů sestavy Přehled transferů podle inventárních čísel souhlasí se stavem účtu 403 Rozvahy k 31.12.2019.*

***Stav k 31.12.2019 9.958.040,61***

**Účet 406**

Stav k 31.12.2019 406 000 3.501.756,50

***Stav k 31.12.2019 3.501.756,50 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 408**

Stav k 31.12.2019 456.181,14

Opravy minulých let -334.940,64

*Na tomto účtu nebyl v roce 2019 pohyb.*

***Stav k 31.12.2019 121.240,50***

**Účet 431**

Stav k 1.1.2019 0

***Stav k 31.12.2019 0***

**Účet 432**

Stav k 1.1.2019 8.324.545,55

Přeúčtování 1.023.607,38

***Stav k 31.12.2019 9.348.152,93***

**Účet 491**

***Stav k 31.12.2019 0***

**Účet 901**

Počáteční stav k 1.1.2019 10.866,30

Pořízení softwaru VerisignIT +1.924,00

***Stav k 31.12.2019 12.790,30***

**Účet 902**

Počáteční stav k 1.1.2019 0,00

*Účet 902 zrušen (po dohodě s auditem). Nebyl znám obsah tohoto účtu.*

*Pořízení 2 kusů kompostérů +2.358,00*

***Stav k 31.12.2019 2.358,00***

**Účet 909**

Počáteční stav k 1.1.2019 239.047,00

Pořízený nový majetek (dle příloh inventur) 19.330,00

*Na účtu 909 je veden majetek PO MŠ Sobčice, který byl pořízen z jejich zdrojů. Přílohou inventarizace za rok 2018 je Rozvaha příspěvkové organizace, kde je účtováno pouze na účtu 028.*

***Stav k 31.12.2019 258.377,00***

**Účet 915**

***Stav k 31.12.2019 0,00 veškeré krátkodobé podm. pohledávky vypořádány k 31.12.2019***

**Účet 916**

***Stav k 31.12.2019 0,00 veškeré krátkodobé podm. závazky vypořádány k 31.12.2019***

**Účet 999**

Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům

***Stav k 31.12.2019 273.525,30***

**Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech**

**01 Řešení schodků a mank**  *nebyly zjištěny rozdíly*

**02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění** *nebyly zjištěny rozdíly*

**03 Změny odpisových plánů**  *nebyly zjištěny rozdíly*

**04 Řešení návrhů na opravné položky majetku** *nebyly zjištěny*

**05 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu** *nebyly zjištěny*

**06 Schválení odpisů pohledávek a závazků**  *nebyly zjištěny*

**07 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv** *nebyly zjištěny*

**Přílohy:**  Seznam inventurních soupisů

**Za inventarizační komisi:**

**Předseda:** Lenka Petrová ………………………………….

**Člen:**  Mgr. Martin Munzar ………………………………….

**Člen:**  Bc. Jana Hetfleišová ………………………………….

**Osoba odpovědná za správu majetku obce:** Bc. Petra Barešová, starostka obce

…………………………………..