**Inventarizační zpráva za rok 2018**

**Obec : Sobčice 25, 508 01 Hořice**

**IČ: 00272108**

**Datum zpracování: 31.1.2019**

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 14.12.2018. 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 31.12.2018:**

**Účet 018**

Pořízení nového účetního programu 13.576,00

***Stav k 31.12.2018 13.576,00***

**Účet 019**

Počáteční stav k 1.1.2018 244.400,00

***Stav k 31.12.2018 244.400,00 na účtu nebyl pohyb***

**Účet 021**

Počáteční stav k 1.1.2018 021 200 2.070.562,00

021 400 1.899.528,00

 021 500 14.969.938,09

 021 600 457.437,00

Přeřazení kostela na účet 032 021 200 - 1,00

Zařazení skladu hřiště z 042 021 300 +145.005,00

Zařazení Cesty na obci z 042 021 400 +2.173.520,00

Zařaření STL+přípojky z 042 021 500 +14.520,00

Zařazení Kanalizace z 042 021 500 +285.351,00

Konečný stav k 31.12.2018 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

***Stav k 31.12.2018 22.015.860,09***

**Účet 022**

Počáteční stav k 1.1.2018 675.663,00

***Stav k 31.12.2018 675.663,00 na účtu nebyl pohyb***

**Účet 028**

Počáteční stav k 1.1.2018 1.552.979,44

Pořízený nový majetek (dle příloh inventur) +23.094,96

***Stav k 31.12.2018 1.576.074,40***

**Účet 031**

**Počáteční stav k 1.1.2018**  031 300 568.005,39

 031 400 87.331,00

 031 500 703.391,00

**Stav k 31.12.2018** 031 300 568.005,39

 031 400 87.331,00

 031 500 703.391,00

*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. V roce 2018 nebyl prodán ani nakoupen žádný pozemek*

***Stav k 31.12.2018 1.358.727,39***

**Účet 032**

Zařazení inventáře kostela a kostela +1.016.001,00

***Stav k 31.12.2018 1.016.001,40***

**Účet 042**

Počáteční stav k 1.1.2018 2.783.496,00

Pořízení – nový byt v hostinci +144.300,00

Pořízení – Obecní dům +9.075,00

Přeřazení na 021 -2.751.396,00

Přeřazený majetek z 042 na 021 – jedná se o stavby, které již dlouhou dobu byly na účtu 042, jsou již dokončené tudíž je tímto uvedeno do souladu.

***Stav k 31.12.2018 185.475,00***

**Účet 069**

Počáteční stav k 1.1.2018 20.000,00

*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 31.12.2018 0,0***

**Účet 078**

Pořízení nového majetku +13.576,00

***Stav k 31.12.2018 13.576,00***

**Účet 079**

Počáteční stav k 1.1.2018 13.247,00

Odpis roku 2018 (ÚP obce) +12.228,00

***Stav k 31.12.2018 25.475,00***

**Účet 081**

Počáteční stav k 1.1.2018 081 200 945.340,00

 081 400 860.155,00

 081 500 252.915,00

 081 600 46.477,00

Odpis roku 2018 081 200 +12.732,00

Odpis roku 2018 081 300 +288,00

Odpis roku 2018 081 400 +24.352,00

Odpis roku 2018 081 500 +188.131,00

Odpis roku 2018 081 600 +9.192,00

***Stav k 31.12.2017 2.566.717,00***

**Účet 082**

Počáteční stav k 1.1.2018 334.946,00

Odpis roku 2018 +9.024,00

***Stav k 31.12.2018 343.970,00***

**Účet 088**

Počáteční stav k 1.1.2018 1.552.979,44

Pořízený majetek roku 2018 (dle přílohy inventur) +23.094,96

***Stav k 31.12.2018 1.576.074,40***

**Účet 132**

Stav k 31.12.2018 – pytle na TDO 60l 1.500,00

Stav k 31.12.2018 – pytle na TDO 30l 540,00

*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 31.12.2018 2.040,00***

**Účet 194**

***Stav k 1.1.2018 4.367,00***

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

***Stav k 31.12.2018 0,00***

**Účet 231**

BÚ u ČS (231 100) č.ú. 1165194389/0800 3.633.716,37

Účet u ČNB (231 110) č.ú. 94-11813541/0710 22.080,54

***Stav k 31.12.2018 3.655.796,91***

**Účet 236**

BÚ fondu (236 300) č.ú. 94-1165194389/0800 29.502,00

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

***Stav k 31.12.2018 0,00***

**Účet 261**

Peněžní prostředky v hotovosti k 31.12.2018 12.058,00

***Stav k 31.12.2018 12.058,00***

**Účet 262**

Peníze na cestě k 31.12.2018 0

***Stav k 31.12.2018 0***

**Účet 311**

K 31.12.2018 dluží:

EKO-KOM – za třídění odpadů 10.709,50

 Stočné za rok 2018 4.320,00

***Stav k 31.12.2018 15.029,50***

**Účet 314**

***Stav k 31.12.2018 (zálohy dle přílohy inventur) 84.580,00***

**Účet 315**

Stav k 31.12.2018 – odpady 315 010 0

Stav k 31.12.2018 – psi 315 010 0

*Inventarizací bylo zjištění, že veškeré poplatky za odpady i za psy byly v roce 2018 uhrazeny.*

***Stav k 31.12.2018 celkem 0***

**Účet 316**

*Jedná se o půjčku Mateřské škole na financování programu šablon pro školy. Po obdržení dotace z Krajského úřadu MŠ částku vrátila do rozpočtu obce. Na toto byla sepsána smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci.*

***Stav k 31.12.2018 0***

**Účet 321**

***Stav k 31.12.2018 206.604,93***

*Jedná se o faktury, jejichž zdanitelné plnění se vztahuje do roku 2018, ale došly a byly zaplaceny v lednu 2019. Soupis faktur je přílohou inventur.*

**Účet 331**

***Stav k 31.12.2018 38.944,00***

*Jedná se o výplaty 12/2018, které byly vyplaceny k 10.1.2019 v řádném výplatním termínu. Soupis je součástí inventarizace.*

**Účet 337**

***Stav k 31.12.2018 3.478,00***

*Jedná se o odvody zdravotního pojištění za zaměstnance a za zaměstnavatele 12/2018, které byly odvedeny v 1/2019.*

**Účet 341**

***Stav k 31.12.2018 14.440,00***

*Jedná se o předpis daně právnických osob za obec, která bude proúčtována k 31.3.2019.*

**Účet 342**

***Stav k 31.12.2018 5.900,00***

*Jedná se o odvod daně zálohové za 12/2018, která byla odvedena v 1/2019.*

***Účet 345***

***Stav k 31.12.2018 0,00 veškeré závazky vypořádány do 31.12.2018***

**Účet 346**

***Stav k 31.12.2018 0,00 veškeré dotace vypořádány do 31.12.2018***

**Účet 348**

***Stav k 31.12.2018 0,00 veškeré dotace vypořádány do 31.12.2018***

**Účet 349**

***Stav k 31.12.2018 0,00 veškeré závazky vypořádány do***

 ***31.12.2018***

**Účet 374**

Dotace na volby 2018 21.053,00

Dotace ČEZ-výsadba aleje 33.880,-

*Dotace na volby bude vypořádána v lednu 2019 a částka odvedena do státního rozpočtu. Dotace na výsadbu aleje čeká na vypořádání – vyrozumění.*

***Stav k 31.12.2018 54.933,00***

**Účet 375**

***Stav k 31.12.2018 0,00 veškeré závazky vypořádány do***

 ***31.12.2018***

*Na tomto účtu bylo účtováno o průtokové dotaci z Krajského úřadu pro MŠ na program šablon*

*pro školství.*

**Účet 377**

***Stav k 31.12.2018 0,00 veškeré pohledávky vypořádány do***

 ***31.12.2018***

**Účet 378**

Stav k 31.12.2018 100,00

Jedná se o povinné pojištění zaměstnanců za období 12/2018, které bylo odvedeno v řádném výplatním termínu v 1/2019.

***Stav k 31.12.2018 100,00***

**Účet 388**

Dotace Nadace ČEZ – zatím nevypořádána 33.880,00

Hodnota akcií ČS 265.600,00

***Stav k 31.12.2018 299.480,00***

**Účet 389**

***Stav k 31.12.2018 (dle invent. soupisu) 84.580,00***

**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 1.1.2018 11.172.370,46***

**Účet 403**

Počáteční stav k 1.1.2018 9.079.961,57

Časové rozlišení transferů 2018 -121.920,60

*Zůstatek transferů sestavy Přehled transferů podle inventárních čísel souhlasí se stavem účtu 403 Rozvahy k 31.12.2018.*

***Stav k 31.12.2018 9.079.961,57***

**Účet 406**

Stav k 31.12.2018 406 000 3.501.756,50

***Stav k 31.12.2018 3.501.756,50 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 408**

Stav k 31.12.2018 456.181,14

Opravy minulých let -334.940,64

*Na tomto účtu nebyl v roce 2018 pohyb.*

***Stav k 31.12.2018 121.240,50***

**Účet 419**

**Stav k 1.1.2018 – Fond obnovy vodovodu 29.502,00**

Tvorba fondu – převod ze ZBÚ 30.047,02

Čerpání fondu – bankovní poplatky -450,00

Zrušení fondu -59.099,02

***Stav k 31.12.2018 0,00***

*Částka 59.099,02 Kč byla převedena na základní běžný účet a je vedena analyticky odděleně.*

**Účet 431**

Stav k 1.1.2018 0

***Stav k 31.12.2018 0***

**Účet 432**

Stav k 1.1.2018 6.260.147,74

Přeúčtování 2.064.397,81

***Stav k 31.12.2018 8.324.545,55***

**Účet 491**

***Stav k 31.12.2018 0***

**Účet 901**

Počáteční stav k 1.1.2018 12.897,30

Oprava-vyřazení antivir.programu -2.031,00

***Stav k 31.12.2018 10.866,30***

**Účet 902**

Počáteční stav k 1.1.2018 10.352,00

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

***Stav k 31.12.2018 0,00***

**Účet 909**

Počáteční stav k 1.1.2017 177.556,00

Pořízený nový majetek (dle příloh inventur) 61.491,00

*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 31.12.2018 239.047,00***

**Účet 915**

***Stav k 31.12.2018 0,00 veškeré krátkodobé podm. pohledávky vypořádány k 31.12.2018***

**Účet 916**

***Stav k 31.12.2018 0,00 veškeré krátkodobé podm. závazky vypořádány k 31.12.2018***

**Účet 999**

Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům

***Stav k 31.12.2018 249.913,30***

**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:**  Bc. Petra Barešová ………………………………….

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

**Osoba odpovědná za správu majetku obce:** Bc. Luděk Smolík, starosta obce ……………………