**Inventarizační zpráva za rok 2021**

**Obec : Sobčice 25, 508 01 Hořice**

**IČ: 00272108**

**Datum zpracování: 31.1.2022**

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 14.12.2021. 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 31.12.2021:**

**Účet 018**

Počáteční stav k 1.1.2021 13.576,00

***Stav k 31.12.2021 13.576,00 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 019**

Počáteční stav k 1.1.2021 244.400,00

***Stav k 31.12.2021 244.400,00 na účtu nebyl pohyb***

**Účet 021**

Počáteční stav k 1.1.2021 021 200 2.269.003,00

021 300 490.716,18

021 400 4.161.835,80

021 500 15.401.654,09

021 600 12.327.679,68

Nákup nemovitosti čp. 49 021 300 +933.900,00

Konečný stav k 31.12.2021 021 200 2.269.003,00

021 300 1.424.616,18

021 400 4.161.835,80

021 500 15.401.654,09

021 600 12.327.679,68

***Stav k 31.12.2021 35.584.788,75***

**Účet 022**

Počáteční stav k 1.1.2021 1.061.577,00

Vyřazený majetek - rekuperace -41.650,00

***Stav k 31.12.2021 1.019.927,00***

**Účet 028**

Počáteční stav k 1.1.2021 1.747.205,73

Pořízený nový majetek (dle příloh inventur) +358.337,50

Vyřazený majetek (dle příloh inventur) -225.860,50

***Stav k 31.12.2021 1.879.682,73***

**Účet 031**

**Počáteční stav k 1.1.2021**  031 300 684.609,86

031 400 182.629,66

031 500 895.119,00

Nákup pozemku p.č. 57/2 031 300 +1.021.650,00

Nákup pozemku p.č. 57/8 031 500 +17.400,00

Nákup pozemku p.č. 47/1 031 400 +477.050,00

**Stav k 31.12.2021** 031 300 1.706.259,86

031 400 659.679,66

031 500 912.519,00

*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 31.12.2021 3.278.458,52***

**Účet 032**

Počáteční stav k 1.1.2021 +1.016.001,00

***Stav k 31.12.2021 1.016.001,00 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 042**

Počáteční stav k 1.1.2021 295.860,00

Obecní dům – správní poplatek +10.000,00

Zástavba lokalit – správní poplatek +11.500,00

Kanalizace a ČOV – studie proveditelnosti +78.650,00

***Stav k 31.12.2021 396.010,00***

**Účet 078**

Stav k 1.1.2021 +13.576,00

***Stav k 31.12.2021 13.576,00 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 079**

Počáteční stav k 1.1.2021 49.931,00

Odpis roku 2021 (ÚP obce) +12.228,00

***Stav k 31.12.2021 62.159,00***

**Účet 081**

Počáteční stav k 1.1.2021 3.102.594,00

Odpis roku 2021 081 200 +14.663,00

Odpis roku 2021 081 300 +6.974,00

Odpis roku 2021 081 400 +38.148,00

Odpis roku 2021 081 500 +193.729,00

Odpis roku 2021 081 600 +74.160,00

***Stav k 31.12.2021 3.430.268,00***

**Účet 082**

Počáteční stav k 1.1.2021 375.847,00

Odpis roku 2021 +30.915,00

Vyřazený majetek roku 2021 -22.730,00

***Stav k 31.12.2021 384.032,00***

**Účet 088**

Počáteční stav k 1.1.2021 1.747.205,73

Pořízený majetek roku 2021 (dle přílohy inventur) +358.337,50

Vyřazený majetek roku 2021 (dle přílohy inventur) -225.860,50

***Stav k 31.12.2021 1.879.682,73***

**Účet 132**

Stav k 31.12.2021 – pytle na TDO 60l 5.412,00

Stav k 31.12.2021 – pytle na TDO 30l 2.871,00

*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 2021.*

***Stav k 31.12.2021 8.283,00***

**Účet 231**

BÚ u ČS (231 100) č.ú. 1165194389/0800 6.772.042,34

Účet u ČNB (231 110) č.ú. 94-11813541/0710 51.468,51

***Stav k 31.12.2021 6.823.510,85***

**Účet 261**

Peněžní prostředky v hotovosti k 31.12.2021 137.339,00

***Stav k 31.12.2021 137.339,00***

**Účet 262**

Peníze na cestě k 31.12.2021 0

***Stav k 31.12.2021 0***

**Účet 263**

Stav k 31.12.2021 – poštovní známky 1.064,00

***Stav k 31.12.2021 1.064,00***

**Účet 311**

K 31.12.2021 dluží:

HC NET nájem vysílače 11+12/2021 6.000,00

MŠ Sobčice – energie, stočné 137.292,00

***Stav k 31.12.2021 140.292,00***

**Účet 314**

***Stav k 31.12.2021 (zálohy dle přílohy inventur) 96.420,00***

**Účet 315**

Stav k 31.12.2021 – odpady 315 010 0

Stav k 31.12.2021 – psi 315 010 0

*Inventarizací bylo zjištěno, že veškeré poplatky za odpady i za psy byly v roce 2021 uhrazeny.*

***Stav k 31.12.2021 celkem 0***

**Účet 321**

***Stav k 31.12.2021 62.947,51***

*Jedná se o faktury, jejichž zdanitelné plnění se vztahuje do roku 2021, ale došly a byly zaplaceny v lednu 2022. Soupis faktur je přílohou inventur.*

**Účet 331**

***Stav k 31.12.2021 33.814,00***

*Jedná se o výplaty 12/2021, které byly vyplaceny k 10.1.2022 v řádném výplatním termínu. Soupis je součástí inventarizace.*

**Účet 337**

***Stav k 31.12.2021 3.855,00***

*Jedná se o odvody zdravotního pojištění za zaměstnance a za zaměstnavatele 12/2021, které byly odvedeny v 1/2022.*

**Účet 341**

***Stav k 31.12.2021 31.540,00***

*Jedná se o předpis daně právnických osob za obec, která bude proúčtována k 31.3.2022.*

**Účet 342**

***Stav k 31.12.2021 6.191,00***

*Jedná se o odvod daně zálohové za 12/2021, která byla odvedena v 1/2022.*

***Účet 345***

Martin Pour – předpis fin.daru na cihelnu 3.000,00

*Zastupitelstvo schválilo v 12/2021 poskytnutí daru Martinu Pourovi na zachování historické cihelny v Šárovcově Lhotě. Smlouva o poskytnutí finančního daru byla podepsána v 12/2021, peníze budou poskytnuty v 1/2022.*

***Stav k 31.12.2021 3.000,00***

**Účet 346**

***Stav k 31.12.2021 0,00 veškeré dotace vypořádány do 31.12.2021***

**Účet 349**

***Stav k 31.12.2021 0,00 veškeré závazky vypořádány do 31.12.2021***

**Účet 374**

Dotace na volby do PS 2021 13.011,00

Dotace na opravu Pomníku padlých 118.289,00

*Dotace na volby bude vypořádána v lednu 2022 a částka odvedena do státního rozpočtu.*

*Dotace na opravu Pomníku padlých připsána na účet, náklady uskutečněny v roce 2021, závěrečné vyúčtování bude v 2022.*

***Stav k 31.12.2021 131.300,00***

**Účet 378**

Stav k 31.12.2021 50.100,00

Jedná se o povinné pojištění zaměstnanců ve výši 100,- Kč za období 12/2021, které bylo odvedeno v řádném výplatním termínu v 1/2022 a složenou kauci ve výši 50.000,- Kč na bourání stodoly u domu čp. 49 – akce zatím nebyla dokončena.

***Stav k 31.12.2021 50.100,00***

**Účet 388**

Dotace na opravu Pomníku padlých 118.289,00 dotace není vyúčtována

Dotace na opravu střech a parčík 345.000,00 dotace není vyúčtována

Dotace na Volnočasové aktivity-neinvestiční 19.700,00 dotace není vyúčtována

Dotace na opravu Morového křížku 190.998,00 dotace nepřišla, výdaje proplaceny

U všech tří dotací platí, že peníze jsou připsány na účet, náklady byly uskutečněny, ale závěrečné vyhodnocení proběhne až v roce 2022.

V případě dotace na opravu Morového křížku – výdaje byly proplaceny, dotace zatím nepřišla. Proto ve výši dotace zaúčtování na 672 a 388.

***Stav k 31.12.2021 673.987,00***

**Účet 389**

***Stav k 31.12.2021 (dle invent. soupisu) 96.420,00***

**Účet 401**

Počáteční stav k 1.1.2021 22.671.259,46

***Stav k 1.1.2021 22.671.259,46 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 403**

Počáteční stav k 1.1.2021 8.836.119,65

Časové rozlišení transferů 2020 -121.920,96

SZIF Nová zahrada MŠ-investiční 165.375,00

*Zůstatek transferů sestavy Přehled transferů podle inventárních čísel souhlasí se stavem účtu 403 Rozvahy k 31.12.2021.*

***Stav k 31.12.2021 8.879.573,69***

**Účet 406**

Stav k 31.12.2021 406 000 3.501.756,50

***Stav k 31.12.2021 3.501.756,50 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 408**

Stav k 31.12.2021 121.240,50

***Stav k 31.12.2021 121.240,50 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 431**

Stav k 1.1.2021 0

***Stav k 31.12.2021 0***

**Účet 432**

Stav k 1.1.2021 12.089.649,55

Přeúčtování VH 1.916.366,46

***Stav k 31.12.2021 14.006.016,01***

**Účet 472**

Dotace na opravy střech a parčík 345.000,00

Dotace na Volnočasové aktivity-neinvestiční 19.700,00

Dotace na volnočasové aktivity-investiční 36.300,00

Dotace jsou přijaty na účet, závěrečné práce a závěrečné vyúčtování proběhne až v roce 2022.

***Stav k 31.12.2021 401.000,00***

**Účet 901**

Počáteční stav k 1.1.2021 21.013,30

Pořízení ESET na 3 roky +4.317,00

***Stav k 31.12.2021 25.330,30***

**Účet 902**

Počáteční stav k 1.1.2021 15.242,40

***Stav k 31.12.2021 15.242,40 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 909**

Počáteční stav k 1.1.2021 273.326,00

Pořízený nový majetek (dle příloh inventur) 37.758,00

*Na účtu 909 je veden majetek PO MŠ Sobčice, který byl pořízen z jejich zdrojů. Přílohou inventarizace za rok 2021 je Rozvaha příspěvkové organizace, kde je účtováno pouze na účtu 028.*

***Stav k 31.12.2021 311.084,00***

**Účet 955**

Dotace na opravu Morového křížku 190.998,00

*V roce 2021 bylo přijato Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Výdaje jsou proplaceny a odděleny ÚZ do výše dotace. Dotace zatím nepřišla.*

***Stav k 31.12.2021 190.998,00***

**Účet 999**

Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům

***Stav k 31.12.2021 542.654,70***

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

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

**Člen:**  Jaroslav Okrouhlecký ………………………………….

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

…………………………………..