**Inventarizační zpráva za rok 2022**

**Obec : Sobčice 25, 508 01 Hořice**

**IČ: 00272108**

**Datum zpracování: 31.1.2023**

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 14.12.2022. 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 31.12.2022:**

**Účet 018**

Počáteční stav k 1.1.2022 13.576,00

Pořízení KEO evidence obyvatel +8.349,00

***Stav k 31.12.2022 21.925,00***

**Účet 019**

Počáteční stav k 1.1.2022 244.400,00

***Stav k 31.12.2022 244.400,00 na účtu nebyl pohyb***

**Účet 021**

Počáteční stav k 1.1.2022 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

Demolice stodoly u čp. 49 021 300 -150.000,00

Konečný stav k 31.12.2022 021 200 2.269.003,00

 021 300 1.274.616,18

 021 400 4.161.835,80

 021 500 15.401.654,09

 021 600 12.327.679,68

***Stav k 31.12.2022 35.434.788,75***

**Účet 022**

Počáteční stav k 1.1.2022 1.019.927,00

Hmyzí domek, rozcestník, tabule +40.249,90

***Stav k 31.12.2022 1.060.176,90***

**Účet 028**

Počáteční stav k 1.1.2022 1.879.682,73

Pořízený nový majetek (dle příloh inventur) +83.680,25

Vyřazený majetek (dle příloh inventur) 0,00

***Stav k 31.12.2022 1.963.362,98***

**Účet 031**

**Počáteční stav k 1.1.2022**  031 300 1.706.259,86

 031 400 659.679,66

 031 500 912.519,00

Pozemky převedené na 036 031  -1.158.786,00

Prodané pozemky 031 500 -1.065,00

Zařazení kupovaných pozemků 031  +17.296,00

**Stav k 31.12.2021** 031 300 728.645,86

 031 400 659.679,66

 031 500 747.578,00

*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 31.12.2022 2.135.903,52***

**Účet 032**

Počáteční stav k 1.1.2022 +1.016.001,00

***Stav k 31.12.2022 1.016.001,00 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 036**

Převedené pozemky z 031 k 31.12.2022 +2.488.000,00

***Stav k 31.12.2022 2.488.000,00***

**Účet 042**

Počáteční stav k 1.1.2022 396.010,00

Obecní dům – správní poplatek +11.000,00

Obecní dům – inženýrské činnosti +12.100,00

***Stav k 31.12.2022 419.110,00***

**Účet 078**

Stav k 1.1.2022 13.576,00

Pořízení KEO evidence obyvatel +8.349,00

***Stav k 31.12.2022 21.925,00***

**Účet 079**

Počáteční stav k 1.1.2022 62.159,00

Odpis roku 2022 (ÚP obce) +12.228,00

***Stav k 31.12.2022 74.387,00***

**Účet 081**

Počáteční stav k 1.1.2022 3.430.268,00

Odpis roku 2022 081 200 +14.664,00

Odpis roku 2022 081 300 +10.476,00

Odpis roku 2022 081 400 +38.137,00

Odpis roku 2022 081 500 +193.728,00

Odpis roku 2022 081 600 +74.160,00

Vyřazení stodoly u čp.49 081 300 -606,00

***Stav k 31.12.2022 3.760.827,00***

**Účet 082**

Počáteční stav k 1.1.2022 384.032,00

Odpis roku 2022 +30.912,00

***Stav k 31.12.2022 414.944,00***

**Účet 088**

Počáteční stav k 1.1.2022 1.879.682,73

Pořízený majetek roku 2022 (dle přílohy inventur) +83.680,25

Vyřazený majetek roku 2022 (dle přílohy inventur) 0

***Stav k 31.12.2022 1.963.362,98***

**Účet 132**

Stav k 31.12.2022 – pytle na TDO 60l 10.296,00

Stav k 31.12.2022 – pytle na TDO 30l 6.292,00

*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 2022.*

***Stav k 31.12.2022 16.588,00***

**Účet 231**

BÚ u ČS (231) č.ú. 1165194389/0800 11.121.155,20

Účet u ČNB (231 110) č.ú. 94-11813541/0710 260.059,77

***Stav k 31.12.2022 11.381.214,97***

**Účet 261**

Peněžní prostředky v hotovosti k 31.12.2022 13.067,00

***Stav k 31.12.2022 13.067,00***

**Účet 262**

Peníze na cestě k 31.12.2022 0

***Stav k 31.12.2022 0***

**Účet 263**

Stav k 31.12.2022 – poštovní známky 152,00

***Stav k 31.12.2022 152,00***

**Účet 311**

K 31.12.2022 nejsou evidováni žádní dlužníci

***Stav k 31.12.2022 0***

**Účet 314**

***Stav k 31.12.2022 (zálohy dle přílohy inventur) 161.507,00***

**Účet 315**

Stav k 31.12.2022 – odpady 315 010 0

Stav k 31.12.2022 – psi 315 010 0

*Inventarizací bylo zjištěno, že veškeré poplatky za odpady i za psy byly v roce 2022 uhrazeny.*

***Stav k 31.12.2022 celkem 0***

**Účet 321**

***Stav k 31.12.2022 47.741,29***

*Jedná se o faktury, jejichž zdanitelné plnění se vztahuje do roku 2022, ale došly a byly zaplaceny v lednu 2023. Soupis faktur je přílohou inventur.*

**Účet 324**

***Stav k 31.12.2022 0,00 veškeré přijaté zálohy vypořádány k 31.12.2022***

**Účet 331**

***Stav k 31.12.2022 49.469,00***

*Jedná se o výplaty 12/2022, které byly vyplaceny k 10.1.2023 v řádném výplatním termínu. Soupis je součástí inventarizace.*

**Účet 337**

***Stav k 31.12.2022 5.941,00***

*Jedná se o odvody zdravotního pojištění za zaměstnance a za zaměstnavatele 12/2022, které byly odvedeny v 1/2023.*

**Účet 341**

***Stav k 31.12.2022 27.930,00***

*Jedná se o předpis daně právnických osob za obec, která bude proúčtována nejdéle do 30.4.2023.*

**Účet 342**

***Stav k 31.12.2022 9.077,00***

*Jedná se o odvod daně zálohové za 12/2022, která byla odvedena v 1/2023.*

***Účet 345***

***Stav k 31.12.2022 0,00 veškeré závazky vypořádány do 31.12.2022***

**Účet 346**

***Stav k 31.12.2022 0,00 veškeré dotace vypořádány do 31.12.2022***

**Účet 349**

***Stav k 31.12.2022 0,00 veškeré závazky vypořádány do 31.12.2022***

**Účet 374**

Dotace na volby do ZO a Senátu 24.761,00

Dotace na volbu prezidenta 9.400,00

*Dotace na volby budou vypořádány v lednu 2023 a částka odvedena do státního rozpočtu.*

***Stav k 31.12.2022 34.161,00***

**Účet 378**

Stav k 31.12.2022 100,00

Jedná se o povinné pojištění zaměstnanců ve výši 100,- Kč za období 12/2022, které bylo odvedeno v řádném výplatním termínu v 1/2023.

***Stav k 31.12.2022 100,00***

**Účet 388**

***Stav k 31.12.2022 0,00 veškeré dotace-projekty vypořádány k 31.12.2022***

**Účet 389**

***Stav k 31.12.2022 (dle invent. soupisu) 161.507,00***

**Účet 401**

Počáteční stav k 1.1.2022 22.671.259,46

***Stav k 31.12.2022 22.671.259,46 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 403**

Počáteční stav k 1.1.2022 8.879.573,69

Časové rozlišení transferů 2022 -134.337,96

Volnočasové aktivity-investiční 36.300,00

*Zůstatek transferů sestavy Přehled transferů podle inventárních čísel souhlasí se stavem účtu 403 Rozvahy k 31.12.2022.*

***Stav k 31.12.2022 8.781.535,73***

**Účet 406**

Stav k 31.12.2022 406 000 3.501.756,50

***Stav k 31.12.2022 3.501.756,50 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 407**

*Jedná se o nezasíťované pozemky určené k prodeji. Záměr byl vyvěšen 26.7.2022. Účetní cena pozemků je 861.986,00 Kč. Prodejní cena pozemků je 2.488.000,00 Kč. Oceňovací rozdíl je ve výši 1.626.014,00 Kč*

***Stav k 31.12.2022 1.626.014,00***

**Účet 408**

Stav k 1.1.2022 121.240,50

***Stav k 31.12.2022 121.240,50 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 431**

***Stav k 31.12.2022 0,00***

**Účet 432**

Stav k 1.1.2022 14.006.016,01

Přeúčtování VH 2.547.521,45

***Stav k 31.12.2022 16.553.537,46***

**Účet 472**

***Stav k 31.12.2022 0,00 veškeré dlouhodobé přijaté zálohy na transfery byly vypořádány k 31.12.2022***

**Účet 901**

Počáteční stav k 1.1.2022 25.330,30

Pořízení antivirového programu +820,00

***Stav k 31.12.2022 26.150,30***

**Účet 902**

Počáteční stav k 1.1.2022 15.242,40

***Stav k 31.12.2022 15.242,40 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 909**

Počáteční stav k 1.1.2022 311.084,00

Pořízený nový majetek (dle příloh inventur) 32.845,00

*Na účtu 909 je veden majetek PO MŠ Sobčice, který byl pořízen z jejich zdrojů. Přílohou inventarizace za rok 2022 je Rozvaha příspěvkové organizace, kde je účtováno pouze na účtu 028.*

***Stav k 31.12.2022 343.929,00***

**Účet 915**

***Stav k 31.12.2022 0,00 veškeré krátkodobé pohledávky z transferů byly vypořádány k 31.12.2022***

**Účet 916**

***Stav k 31.12.2022 0,00 veškeré krátkodobé závazky z transferů byly vypořádány k 31.12.2022***

**Účet 955**

***Stav k 31.12.2022 0,00 veškeré dlouhodobé pohledávky z transferů byly vypořádány k 31.12.2022***

**Účet 999**

Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům

***Stav k 31.12.2022 385.321,70***

**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:** Světluše Fikarová ………………………………….

**Člen:**  Aleš Krejcar Dis. ………………………………….

**Člen:**  Michal Luňák ………………………………….

**Osoba odpovědná za správu majetku obce:** Ing. Veronika Danková, starostka obce

…………………………………..