**Inventarizační zpráva za rok 2024**

**Obec : Sobčice 25, 508 01 Hořice**

**IČ: 00272108**

**Datum zpracování: 20.1.2025**

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 14.12.2024. 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 31.12.2024:**

**Účet 018**

Počáteční stav k 1.1.2024 21.925,00

***Stav k 31.12.2024 21.925,00 na účtu nebyl pohyb***

**Účet 019**

Počáteční stav k 1.1.2024 244.400,00

***Stav k 31.12.2024 244.400,00 na účtu nebyl pohyb***

**Účet 021**

Počáteční stav k 1.1.2024 021 200 2.72.348,73

 021 300 1.274.616,18

021 400 4.180.829,80

 021 500 15.401.654,09

 021 600 12.327.679,68

Zateplení půdy v MŠ 021 200 +176.280,73

Budova skladu hřiště-tech.zhodn. 021 300 +555.687,67

Nová část kanalizace u čp.26 021 500 +18.262,53

Vsakovací jímka u čp. 26 021 500 +20.380,00

Konečný stav k 31.12.2024 021 200 2.896.629,46

 021 300 1.830.303,85

 021 400 4.180.829,80

 021 500 15.440.296,62

 021 600 12.327.679,68

***Stav k 31.12.2024 36.675.739,41***

**Účet 022**

Počáteční stav k 1.1.2024 1.060.176,90

2 kusy kontejnerů v celkové částce +139.150,00

***Stav k 31.12.2024 1.199.326,90***

**Účet 028**

Počáteční stav k 1.1.2024 1.998.016,98

Pořízený nový majetek (dle příloh inventur) +31.273,00

Vyřazený majetek (dle příloh inventur) 0,00

***Stav k 31.12.2024 2.029.289,98***

**Účet 031**

**Počáteční stav k 1.1.2024**  031 300 710.371,11

 031 400 659.679,66

 031 500 746.845,00

**Stav k 31.12.2024** 031 300 710.371,11

 031 400 659.679,66

 031 500 746.845,00

*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. Pozemky s věcnými břemeny jsou odděleny.*

***Stav k 31.12.2024 2.116.895,77 na účtu nebyl pohyb***

**Účet 032**

Počáteční stav k 1.1.2024 +1.016.001,00

***Stav k 31.12.2024 1.016.001,00 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 036**

Počáteční stav k 1.1.2024 97.000,00

Záměr prodeje pozemků parc.č. 57/11 a parc.č. 694/21 byl vyvěšen 11.12.2023. Celková výměra pozemků je 97 m2 za navrhovanou cenu k prodeji za 1.000,- Kč / 1 m2. K datu vyvěšení bylo zaúčtováno na účet 036 97.000,- Kč. Dne 26.2.2024 zastupitelstvo snížilo cenu pozemků na 700,- Kč / 1 m2. Z účtu 036 byl odúčtován rozdíl tedy 29.100,- Kč. Prodej se uskutečnil v 4/2024 za cenu 67.900,- Kč.

Prodané pozemky z 036 k 31.12.2024 -67.900,00

***Stav k 31.12.2024 0,00***

**Účet 042**

Počáteční stav k 1.1.2024 420.110,00

Zástavba lokalit RD – správní poplatek +3.000,00

Nový OÚ Sobčice-zpracování dokumentace +48.000,00

Zástavba lokalit RD-projektová dokumentace +463.611,50

***Stav k 31.12.2024 934.721,50***

**Účet 078**

Stav k 1.1.2024 21.925,00

***Stav k 31.12.2024 21.925,00 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 079**

Počáteční stav k 1.1.2024 86.615,00

Odpis roku 2024 (ÚP obce) +12.228,00

***Stav k 31.12.2024 98.843,00***

**Účet 081**

Počáteční stav k 1.1.2024 4.093.063,00

Odpis roku 2024 081 200 +18.950,00

Odpis roku 2024 081 300 +10.554,00

Odpis roku 2024 081 400 +39.864,00

Odpis roku 2024 081 500 +193.816,00

Odpis roku 2024 081 600 +74.160,00

***Stav k 31.12.2024 4.430.407,00***

**Účet 082**

Počáteční stav k 1.1.2024 447.368,00

Odpis roku 2024 +34.512,00

***Stav k 31.12.2024 481.880,00***

**Účet 088**

Počáteční stav k 1.1.2024 1.998.016,98

Pořízený majetek roku 2024 (dle přílohy inventur) +31.273,00

Vyřazený majetek roku 2024 (dle přílohy inventur) 0

***Stav k 31.12.2024 2.029.289,98***

**Účet 132**

Stav k 31.12.2024 – pytle na TDO 60l 38.456,00

Stav k 31.12.2024 – pytle na TDO 30l 12.188,00

*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 2024.*

***Stav k 31.12.2024 50.644,00***

**Účet 231**

BÚ u ČS (231 100) č.ú. 1165194389/0800 2.852.934,15

Účet vodovodů ČS (231 101) 249.099,02

Účet u ČNB (231 110) č.ú. 94-11813541/0710 806.176,17

***Stav k 31.12.2024 3.878.209,34***

**Účet 244**

Počáteční stav k 1.1.2024 13.200.000,00

Připsané úroky za rok 2024 +548.705,87

Vkladový účet č.ú. ČS 6634573369/0800 13.748.705,87

***Stav k 31.12.2024 13.748.705,87***

**Účet 261**

Peněžní prostředky v hotovosti k 31.12.2024 31.838,00

***Stav k 31.12.2024 31.838,00***

**Účet 262**

Peníze na cestě k 31.12.2024 0

***Stav k 31.12.2024 0***

**Účet 263**

Stav k 31.12.2024 – poštovní známky 1.350,00

***Stav k 31.12.2024 1.350,00***

**Účet 311**

Stav k 1.1.2024 0

Stavoka Kosice-vystavená faktura do splatnosti 9.215,00

***Stav k 31.12.2024 9.215,00***

**Účet 314**

***Stav k 31.12.2024 (zálohy dle přílohy inventur) 139.760,00***

**Účet 315**

Stav k 31.12.2024 – odpady 315 012 1.248,00

Stav k 31.12.2024 – psi 315 013 0

*Inventarizací bylo zjištěno, že k 31.12.2024 nezaplatila poplatek za odpad paní Pavlík Novotná. Poplatky za psy byly v roce 2024 uhrazeny v plné výši.*

***Stav k 31.12.2024 celkem 1.248,00***

**Účet 321**

***Stav k 31.12.2024 51.264,42***

*Jedná se o faktury, jejichž zdanitelné plnění se vztahuje do roku 2024, ale došly a byly zaplaceny v lednu 2025. Soupis faktur je přílohou inventur.*

**Účet 324**

***Stav k 31.12.2024 0,00***

*Všechny krátkodobé zálohy byly v roce 2024 vyrovnány.*

**Účet 331**

***Stav k 31.12.2024 80.950,00***

*Jedná se o výplaty 12/2024, které byly vyplaceny v 1/2025 v řádném výplatním termínu. Soupis je součástí inventarizace.*

**Účet 337**

***Stav k 31.12.2024 5.941,00***

*Jedná se o odvody zdravotního pojištění za zaměstnance a za zaměstnavatele 12/2024, které byly odvedeny v 1/2025.*

**Účet 341**

***Stav k 31.12.2024 157.500,00***

*Jedná se o předpis daně právnických osob za obec, která bude proúčtována nejdéle do 31.3.2025.*

**Účet 342**

***Stav k 31.12.2024 14.632,00***

*Jedná se o odvod daně zálohové za 12/2024, která byla odvedena v 1/2025.*

***Účet 345***

***Stav k 31.12.2024 0,00 veškeré závazky vypořádány do 31.12.2024***

**Účet 346**

***Stav k 31.12.2024 0,00 veškeré dotace vypořádány do 31.12.2024***

**Účet 349**

***Stav k 31.12.2024 0,00 veškeré závazky vypořádány do 31.12.2024***

**Účet 374**

Dotace na volby do EP 2024 13.369,00

Dotace na volby do Zastupitelstev krajů 2024 12.184,00

Dotace KÚ na Skladové zázemí 548.000,00

*Dotace na volby bude vypořádána v lednu 2025 a částka odvedena do státního rozpočtu.*

***Stav k 31.12.2024 573.553,00***

**Účet 378**

Stav k 31.12.2024 100,00

Jedná se o povinné pojištění zaměstnanců ve výši 100,- Kč za období 12/2024, které bylo odvedeno v řádném výplatním termínu v 1/2025.

***Stav k 31.12.2024 100,00***

**Účet 388**

Stav k 1.1.2024 0

Dotace KÚ na Skladové zázemí 548.000,00

Dotace dorazila v 6/2024. Práce byly dokončeny, ale závěrečné vyúčtování proběhne až v roce 2025.

***Stav k 31.12.2024 548.000,00***

**Účet 389**

***Stav k 31.12.2024 (dle invent. soupisu) 139.760,00***

**Účet 401**

Počáteční stav k 1.1.2024 22.671.259,46

***Stav k 31.12.2024 22.671.259,46 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 403**

Počáteční stav k 1.1.2024 8.645.834,09

Časové rozlišení transferů 2024 -135.791,24

Investiční dotace od KÚ Skladové zázemí +176.000,00

*Zůstatek transferů sestavy Přehled transferů podle inventárních čísel souhlasí se stavem účtu 403 Rozvahy k 31.12.2024.*

***Stav k 31.12.2024 8.686.042,85***

**Účet 406**

Stav k 31.12.2024 406 000 3.501.756,50

***Stav k 31.12.2024 3.501.756,50 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 407**

Počáteční stav k 1.1.2024 78.714,25

*Jednalo se o pozemky parc.č. 57/11 a parc.č. 694/21 určené k prodeji. Záměr byl vyvěšen 11.12.2023. Účetní cena pozemků je 18.274,75 Kč. Prodejní cena pozemků původní je 97.000,- Kč. Dne 26.2.2024 zastupitelstvo cenu o 29.100,- Kč, tedy na 67.900,00 Kč. Oceňovací rozdíl je ve výši 49.614,25,00 Kč (výpočet 78.714,25-29.100=49.614,25 Kč). K 31.12.2024 byly všechny pozemky prodány (Hetfleišovi).*

***Stav k 31.12.2024 0,00***

**Účet 408**

Stav k 1.1.2024 121.240,50

***Stav k 31.12.2024 121.240,50 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 431**

***Stav k 31.12.2024 0,00***

**Účet 432**

Stav k 1.1.2024 20.086.531,66

Přeúčtování VH 4.039.539,38

***Stav k 31.12.2024 24.121.071,04***

**Účet 901**

Počáteční stav k 1.1.2024 29.140,30

***Stav k 31.12.2024 29.140,30 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 902**

Počáteční stav k 1.1.2024 15.242,40

***Stav k 31.12.2024 15.242,40 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 909**

Počáteční stav k 1.1.2024 353.357,00

Pořízený nový majetek (dle příloh inventur) 28.453,00

*Na účtu 909 je veden majetek PO MŠ Sobčice, který byl pořízen z jejich zdrojů. Přílohou inventarizace za rok 2024 je Rozvaha příspěvkové organizace, kde je účtováno pouze na účtu 028.*

***Stav k 31.12.2024 381.810,00***

**Účet 955**

Počáteční stav k 1.1.2024 0

Dne 26.4.2024 na základě Rozhodnutí Ministerstva zemědělství zaúčtován předpis dotace na opravu sochy Výklenková boží muka ve výši 69.258,- Kč. Dotace zatím nedorazila, práce na opravě započaty nebyly.

***Stav k 31.12.2024 69.258,00***

**Účet 999**

Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům

***Stav k 31.12.2024 495.450,70***

**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

…………………………………..