**Inventarizační zpráva za rok 2021**

**Obec : Podhorní Újezd a Vojice, Vojice 141, 508 01 Hořice**

**IČ: 00271942**

**Datum zpracování: 23.1.2022**

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 19.12.2021. 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 126.268,60

Nový-evidence obyvatel,ověřování +9.983,00

***Stav k 31.12.2021 136.251,60***

**Účet 019**

Počáteční stav k 1.1.2021 586.262,00

***Stav k 31.12.2021 586.262,00 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 021**

Počáteční stav k 1.1.2021 021 100 1.341.940,49

021 200 12.658.683,07

021 300 2.706.590,00

021 400 14.822.138,63

021 500 5.723.167,10

021 600 19.021.555,81

Autobusová čekárna Vojice 021 600 +99.684,00

Venkovní učebna u ZŠ 021 600 +58.080,00

Nové oplocení u ZŠ 021 600 +63.350,00

Nové zábradlí u ZŠ 021 600 +97.750,00

Požár.zbrojnice Vojice-nový komín 021 200 +41.237,00

Konečný stav k 31.12.2021 021 100 1.341.940,49

021 200 12.699.920,07

021 300 2.706.590,00

021 400 14.822.138,63

021 500 5.723.167,10

021 600 19.340.419,81

***Stav k 31.12.2021 56.634.176,10***

**Účet 022**

Počáteční stav k 1.1.2021 3.391.853,31

***Stav k 31.12.2021 3.391.853,31 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 028**

Počáteční stav k 1.1.2021 2.527.922,97

Pořízený nový majetek (dle příloh inventur) +47.926,00

Vyřazený majetek (dle příloh inventur) -433.456,60

***Stav k 31.12.2021 2.142.392,37***

**Účet 031**

*Pozemky byly kontrolovány s výpisem z katastru nemovitostí k 31.12.2021. Byla odsouhlasena parcelní čísla, výměry pozemků, jednotlivé podíly spoluvlastníků a čísla listů vlastnických. Změny ve stavu pozemků byly kontrolovány podle pohybů v účetnictví a s kupními smlouvami. Ocenění pozemků v majetkovém programu bylo vytvořeno a stav k 31.12.2021 souhlasí se skutečností. Pozemky, na nichž váznou věcná břemena, jsou odděleny AÚ. Pozemek parc.č. 84/3 v k.ú. Vojice byl přeceněn reálnou hodnotou a přeúčtován na 036. Důvod: v roce 2021 byl vyvěšen záměr prodeje, schválen prodej, ale k 31.12.2021 kupní smlouva podepsána nebyla. Jedná se o významnou částku, tudíž byla hodnota pozemku přeceněna. Stavby, zapsané na listech vlastnických byly odsouhlaseny s inventurními soupisy staveb na účtu 021 i fyzicky potvrzena jejich existence.*

**Počáteční stav k 1.1.2021**  031 200 6.783.632,00

031 300 1.627.337,19

031 400 1.772.905,38

031 500 153.072,23

***Vyřazené pozemky k 31.12.2021***

Prodaný pozemek Čermákovi 031 400 -14.770,00

Pozemek nad MŠ-reálná hodnota 031 300 -397.500,00

Darovaný pozemek-parkov.pruh 031 300 -6.300,00

**Stav k 31.12.2021** 031 200 6.783.632,00

031 300 1.145.186,26

031 301 65.150,93 ***věcná břemena***

031 400 1.323.827,88

031 401 434.307,50 ***věcná břemena***

031 500 143.407,35

031 501 9.664,88 ***věcná břemena***

***Stav k 31.12.2021 9.905.176,80***

**Účet 036**

Pozemek par.č. 84/3,k.ú. Vojice 1.325.000,00 ***ocenění reálnou hodnotou***

***Stav k 31.12.2021 1.325.000,00***

**Účet 041**

Počáteční stav k 1.1.2021 75.000,00

***Stav k 31.12.2021 75.000,00 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 042**

Počáteční stav k 1.1.2021 406.296,00

**Zařazení dokončeného majetku k 31.12.2021** 0,00

***Nově pořízený majetek k 31.12.2021***

Nový komín-Technická budova +59.537,00

***Stav k 31.12.2021 465.833,00***

**Účet 069**

Počáteční stav k 1.1.2021 4.699.017,72

***Stav k 31.12.2021 4.699.017,72 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 078**

Počáteční stav k 1.1.2021 126.268,60

Nově pořízený majetek-evidence obyvatel 9.983,00

***Stav k 31.12.2021 136.251,60***

**Účet 079**

Počáteční stav k 1.1.2021 399.024,00

Odpis roku 2021 +29.328,00

***Stav k 31.12.2021 428.352,00***

**Účet 081**

Počáteční stav k 1.1.2021 081 100 518.448,00

081 200 1.684.015,00

081 300 46.821,00

081 400 2.959.200,03

081 500 1.453.371,72

081 600 8.862.286,55

Odpis roku 2021 081 100 +11.148,00

Odpis roku 2021 081 200 +148.404,00

Odpis roku 2021 081 300 +15.180,00

Odpis roku 2021 081 400 +212.604,00

Odpis roku 2021 081 500 +75.228,00

Odpis roku 2021 081 600 +361.140,00

***Stav k 31.12.2021 16.347.846,30***

**Účet 082**

Počáteční stav k 1.1.2021 1.429.125,95

Odpis roku 2021 +66.504,00

***Stav k 31.12.2021 1.495.629,95***

**Účet 088**

Počáteční stav k 1.1.2021 2.527.922,97

Pořízený majetek roku 2021 (dle přílohy inventur) +47.926,00

Vyřazený majetek roku 2021 (dle přílohy inventur) -433.456,60

***Stav k 31.12.2021 2.142.392,37***

**Účet 132**

Stav k 31.12.2021 – pytle na TDO 6.138,00

Stav k 31.12.2021 – pytle na PET 608,00

Stav k 31.12.2021 – pytle na plasty 140,00

Stav k 31.12.2021 – pytle kov 100,00

*Účet 132 – zboží na skladě, bylo zkontrolováno fyzickým přepočítáním. Ocenění zboží bylo stanoveno dle ceníku SKS s.r.o. Jablonec nad Nisou platným pro rok 2021.*

***Stav k 31.12.2021 6.986,00***

**Účet 192**

Opravné položky roku 2011 k 31.12.2013 2.400,00

Opravné položky roku 2012 k 31.12.2013 3.278,00

Opravné položky roku 2013 k 31.12.2015 405,00

Opravné položky roku 2015 k 31.12.2015 0

Opravné položky roku 2016 k 31.12.2016 202,50

Opravné položky roku 2017 k 31.12.2017 447,50

Opravné položky roku 2018 k 31.12.2018 300,00

Opravné položky roku 2019 k 31.12.2019 872,50

Opravné položky roku 2020 k 31.12.2020 1.847,50

Opravné položky roku 2021 k 31.12.2021 -695,00

*Jedná se o opravné položky z nezaplacených poplatků za odpady.*

***Stav k 31.12.2021 9.058,00***

**Účet 231**

BÚ u ČS (231 100) č.ú. 1162638319/0800 8.773.975,55

Účet u ČNB (231 110) č.ú. 94-8710541/0710 5.945.752,64

***Stav k 31.12.2021 14.719.728,19***

**Účet 236**

BÚ fondů (236 300) č.ú. 94-1162638319/0800 700.935,67

***Stav k 31.12.2021 700.935,67***

**Účet 261**

Pokladna 45.750,00

***Stav k 31.12.2021 45.750,00***

**Účet 262**

Peníze na cestě 0

*Obec má k 31.12. daného roku všechny pohyby na účtu 262 vyrovnané.*

***Stav k 31.12.2021 0***

**Účet 263**

Ceniny – poštovní známky 323,00

***Stav k 31.12.2021 323,00***

**Účet 311**

MATEX HK VB p.č. 84/5,k.ú. Vojice 2.000,00

MATEX HK VB p.č.246/7,259/9 k.ú.Vojice 1.000,00

ELPROM Hořice VB p.č.347/5 k.ú.Vojice 3.000,00

***Stav k 31.12.2021 6.000,00***

**Účet 314**

***Stav k 31.12.2021 (zálohy dle přílohy inventur) 108.520,00***

**Účet 315**

Stav k 31.12.2021 – odpady 315 012 (dle přílohy) 16.387,00

Stav k 31.12.2021 – psi 315 013 0,00

*Poplatky za odpady a poplatky za psy jsou vedeny v samostatném počítačovém programu Poplatky. Na účtu 315 012 jsou evidovány poplatky za odpady z roku 2011, 2012 a 2013. Rokem 2017 byly vyčerpány veškeré možnosti vymáhání pohledávky. Tito poplatníci jsou již delší dobu odstěhovalí a těžko dohledatelní. Proto inventarizační komise doporučuje, vyřadit tyto pohledávky jako nedobytné.*

***Stav k 31.12.2021 celkem 16.387,00***

**Účet 321**

***Stav k 31.12.2021 123.228,91***

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

**Účet 324**

***Stav k 31.12.2021 20.000,00***

*Jedná se o zaplacené zálohy za energie v hostinci ve Vojicích podle nájemní smlouvy. Vyúčtování proběhne v roce 2022.*

**Účet 331**

***Stav k 31.12.2021 125.326,00***

*Jedná se o čisté výplaty a odměny zaměstnanců a zastupitelů za období 12/2021, které byly vyplaceny v řádném výplatním termínu v 1/2022. Soupis částek je přílohou inventur.*

**Účet 336**

***Stav k 31.12.2021 23.747,00***

*Jedná se o odvody sociálního pojištění za zaměstnance a za zaměstnavatele za období 12/2021, které byly odvedeny v řádném výplatním termínu v 1/2022. Soupis částek je přílohou inventur.*

**Účet 337**

***Stav k 31.12.2021 17.145,00***

*Jedná se o odvody zdravotního pojištění za zaměstnance a za zaměstnavatele za období 12/2021, které byly odvedeny v řádném výplatním termínu v 1/2022. Soupis částek je přílohou inventur.*

**Účet 341**

***Stav k 31.12.2021 69.540,00 předpis daně PO za obec za rok 2021***

**Účet 342**

Předpis daně zálohové a srážkové-zaměstnanci 11.704,00 strana DAL

***Stav k 31.12.2021 11.707,00***

***Účet 344***

***Stav k 31.12.2021 0,00 veškeré daně a poplatky vypořádány do 31.12.2021***

***Účet 345***

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

**Účet 346**

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

**Účet 349**

***Stav k 31.12.2021 0***

*Obec neobdržela žádnou fakturu za projednávání přestupků v roce 2021*

**Účet 374**

Dotace na volby do Poslanecké sněmovny 2021 5.995,00

*Dotace na volby do Poslanecké sněmovny bude vypořádána v lednu 2022 a částka odvedena do SR z účtu ČNB.*

***Stav k 31.12.2021 5.995,00***

**Účet 378**

Stav k 31.12.2021 920,00

*Jedná se o povinné pojištění zaměstnanců za období 12/2021, které bylo odvedeno v řádném výplatním termínu v 1/2022. Předpis částky je přílohou inventur.*

***Stav k 31.12.2021 920,00***

**Účet 388**

***Stav k 31.12.2021 1.511.447,61***

*Jedná se o dotaci na Zateplení budovy ZŠ. Dotace byla připsaná na účet, stavba byla dokončena. Na základě telefonického dotazu u paní Vlkové z firmy INGkomplet s.r.o., která dotaci administruje, budou závěrečné vyúčtování a závěrečné zprávy vyhotoveny v termínu do 28.2.2022.*

**Účet 389**

Stav k 31.12.2021 - elektřina 108.520,00

***Stav k 31.12.2021 (dle invent. soupisu) 108.520,00***

**Účet 401**

Jmění účetní jednotky 401 000 963.247,40

Fond dlouhodobého majetku 401 901 33.460.998,51

Ostatní fondy 401 905 -1.300.000,00

Převod zúčt. příjmů a výdajů 401 933 -633.021,08

Saldo výdajů a nákladů 401 964 839.641,99

401 965 85.788,00

Převod na fond za rok 2021 401 905 +100.000,00

Darované pozemky-park.pruh 401 000 -19.500,00

***Stav k 31.12.2021 33.416.654,82***

**Účet 403**

Počáteční stav k 1.1.2021 14.884.955,23

Časové rozlišení transferů -387.861,00

*Stav účtu 403 v Rozvaze je v souladu se sestavou Přehled transferů R60a, sloupec Zůstatek transferu.*

***Stav k 31.12.2021 14.497.094,23***

**Účet 406**

Stav k 31.12.2021 406 000 1.955.024,97

Stav k 31.12.2021 406 300 113.736,04

***Stav k 31.12.2021 2.068.761,01 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 407**

Stav k 31.12.2021 927.500,00

*Jedná se o pozemek nad MŠ parc.č. 84/3 o výměře 1325 m2 v k.ú. Vojice. Záměr prodeje byl vyvěšen 9.2.2021 (cena stanovena nebyla). Dne 21.10.2021 byl prodej schválen za cenu 1.000,- Kč / m2 tzn., že cena v kupní smlouvě činí 1.325.000,- Kč. Účetní hodnota pozemku je 397.500,- Kč. Rozdíl 927.500,- Kč zaúčtován k 21.10.2021 na účet 407.*

***Stav k 31.12.2021 927.500,00***

**Účet 419**

***Stav k 1.1.2021 – Fond obnovy kanalizace 601.420,67***

Tvorba fondu-převod ze ZBÚ 100.000,00

Čerpání fondu-bankovní poplatky -485,00

***Stav k 31.12.2021 700.935,67***

**Účet 431**

***Stav k 1.1.2021 3.207.472,04***

VH ve schvalovacím řízení -3.207.472,04

***Stav k 31.12.2021 0,00***

**Účet 432**

***Stav k 1.1.2021 20.299.296,42***

VH předcházejících období +3.207.472,04

***Stav k 31.12.2021 23.506.768,46***

**Účet 472**

Dotace na ÚP obce 142.780,00

Dotace na zateplení ZŠ 1.511.447,61

*V roce 2016 došlo k přeúčtování dotace od KÚ na zhotovení ÚP obce z účtu 374 na účet 472. Tato dotace byla poskytnuta v roce 2013. Prodloužením termínu realizace došlo i k přeúčtování na dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Výdaje nastanou v roce 2022.*

*Dotace na zateplení budovy ZŠ účtována na účtu 472, protože její vypořádání proběhne v roce 2022.*

***Stav k 31.12.2021 1.654.227,61***

**Účet 491**

Počáteční účet rozvážný

*Obec k 31.12. daného roku má všechny pohyby na účtu 491 vyrovnané.*

***Stav k 31.12.2021 0***

**Účet 901**

Počáteční stav k 1.1.2021 28.592,00

Pořízení programu evidence obyvatel +4.900,00

***Stav k 31.12.2021 33.492,00***

**Účet 902**

Počáteční stav k 1.1.2021 240.969,40

*Nový majetek-s pol.5137, SÚ 501+902 +16.284,00*

***Stav k 31.12.2021 257.253,40***

**Účet 905**

Počáteční stav k 1.1.2021 8.800,00

***Stav k 31.12.2021 8.800,00 na tomto účtu nebyl pohyb***

**Účet 909**

Počáteční stav k 1.1.2021 585.535,00

Nově pořízený majetek (dle příloh inventur) +60.865,00

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

***Stav k 31.12.2021 646.400,00***

**Účet 916**

***Stav k 31.12.2021 0,00 veškeré krátkodobé podm. závazky vypořádány k 31.12.2021***

**Účet 955**

Stav k 1.1.2021 262.570,00

*Obec obdržela Rozhodnutí o poskytnutí dotace na pořízení územního plánu obce. Máme pouze Rozhodnutí, dotace na účet připsaná nebyla, náklady žádné v roce 2021 na územní plán nevznikly.*

***Stav k 31.12.2021 262.570,00***

**Účet 966**

***Stav k 31.12.2021 167.384,00 na tomto účtu nebyl pohyb***

*Na účtu 966 je účtováno o majetku Mikroregionu Podchlumí, který byl na základě smlouvy o výpůjčce svěřen do hospodaření obce.*

**Účet 999**

Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům

***Stav k 31.12.2021 1.041.131,40***

**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:** Šárka Kloutvorová ………………………………….

**Člen:**  Zdena Patková ………………………………….

**Člen:**  Zuzana Zahrádková ………………………………….

**Osoba odpovědná za správu majetku obce:** Ing. Josef Chudoba, starosta obce ……………………