

Účetní závěrka k 31.12.2016

Účetní závěrku Obce Vrátkov tvoří

1. Rozvaha sestavená k 31.12.2016
2. Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31.12.2016
3. Příloha sestavená k 31.12.2016
4. Inventarizační zpráva za rok 2016
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vrátkov za rok 2016

ROZVAHA sestavená k 31.12.2016

číslo účtu	název účtu	2016	2015	2014
018	Drobný dl.nehm.majetek	33 374,70	33 720,70	33 720,70
078	Oprávky k dl.nehm.majetku	- 33 374,70	- 33 720,70	- 33 720,70
019	Ostatní dl.nehm.majetek	94 000,00	94 000,00	-
079	Oprávky k ost.dl.nehm.maj.	-6 664,00	- 1 960,00	-
041	Nedokončený dl.nehm.maj.	0,00	0,00	80 000,00
031	Pozemky	2 122 538,00	2 127 490,00	2 103 480,00
032	Kulturní předměty	3 500,00	3 500,00	3 500,00
021	Stavby	22 561 830,53	22 218 652,53	20 738 683,03
081	Oprávky ke stavbám	- 5 256 399,00	- 4 802 675,00	- 4 373 576,00
028	Drobný dl.hm.majetek	546 075,60	518 048,60	509 115,60
088	Oprávky k dl. hm.majetku	- 546 075,60	- 518 048,60	- 509 115,60
042	Nedokončený dl.hm.majetek	911 810,64	417 271,00	58 120,00
069	Akcie (dříve účet 063)	21 600,00	21 600,00	21 600,00
311	Odběratelé	-	1 600,00	1 600,00
314	Poskytnuté zálohy	15 120,00	15 600,00	15 820,00
315	Pohledávky z hl.činnosti	19 260,00	33 630,00	30 400,00
192	Opravné položky k pohledávkám	- 17 320,00	- 29 135,00	- 25 710,00
319	Pohledávky z přerozdělených daní	31 540,00	33 630,00	30 400,00
381	Náklady příštích období	-	-	2 648,45
385	Příjmy příštích období	12 234,00	9 691,00	9 691,00
388	Dohadné účty aktivní	10 000,00	10 000,00	289 200,00
231	Zákl.běžné účty	5 528 085,96	4 528 988,60	4 181 624,76
	AKTIVA celkem	26 051 136,13	24 681 853,13	23 167 731,24
401	Jmění účetní jednotky	19 486 606,36	19 486 606,36	19 486 606,36
403	Transfery	2 550 353,00	2 627 777,00	2 704 029,00
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20
493	Výsl.hosp.v běžném období	1 506 196,16	1 520 760,70	704 808,21
432	Výsledek hosp.min.období	5 669 037,78	4 148 277,08	3 443 468,87
321	Závazky	25 448,03	156 854,08	25 816,00
331	Zaměstnanci	22 806,00	24 591,00	22 806,00
337	Zdravotní pojištění	3 841,00	3 841,00	3 841,00
341	Daň z příjmů PO	31 540,00	33 630,00	30 400,00
342	Daň z příjmů FO	4 807,00	4 635,00	4 320,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní Indy.	-	510,00	2 650,00
383	Výdaje příštích období	-	26 565,11	960,00
389	Dohadné účty pasivní	118 295,00	15 600,00	105 820,00
	PASIVA celkem	26 051 136,13	24 681 853,13	23 167 731,24

Účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

V roce 2016 vyřazen antivirový program AVG - 346,- Kč

Účet 019 - Dlouhodobý nehmotný majetek

Územní plán - 94.000,- Kč

účet 031 - Pozemky

Vyřazený prodané pozemky v evidenční hodnotě 4.952,- Kč

- pozemek p.č. 672/23 v k.ú.Vrátkov o výměře 109 m2
- pozemek p.č. 672/27 v k.ú.Vrátkov o výměře 47 m2
- pozemek p.č. 672/28 v k.ú.Vrátkov o výměře 64 m2

účet 032 - Kulturní předměty

v roce 2016 nedošlo k žádné změně

účet 021 - Stavby

V roce 2016 byly dány do užívání následující stavby :

- kanalizace Za Pomníkem 149.488,- Kč
- vodovod Za Pomníkem 189.270,- Kč
- stavba bez čp. 4.420,- Kč

účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek

V roce 2016 byl pořízen následující DDHM :

- křovinořez 14.190,- Kč
- vodoměry 1.886,- Kč
- hasicí přístroj 1.071,- Kč
- lavice a stoly 10.880,- Kč

účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

V roce 2016 byl tento nedokončený majetek :

- kanalizace a ČOV 181.203,- Kč
- přístřešek na hřišti 406.223,64 Kč
- veřejné osvětlení Za Pilou 319.084,- Kč
- rekonstrukce skladu OÚ 5.300,- Kč

účet 069 Akcie

Na doporučení kontroly krajského úřadu byly v roce 2016 akcie přeúčtovány z účtu 063 na účet 069.

Obec vlastní akcie České spořitelny (200 ks x 100,- Kč) a akcie Hasičské vzájemné pojišťovny (20 ks x 80,- Kč)

Celkem v nominální hodnotě 21.600,- Kč.

účet 311 Odběratelé

Tento účet neměl v roce 2016 zůstatek

účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy

Zálohy na el.energii

- veřejné osvětlení 5.140,- Kč
- obecní úřad + hospoda 9.640,- Kč
- kanalizace 340,-

účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti

Nezaplacené pohledávky za odpad (19.200,- Kč) a za psa (60,-) .
K tomuto účtu se tvoří opravné položky - účet 192 11 (opravné položky pohledávky psi) a účet 192 13 (opravné položky (pohledávky odpady). Tvorba opravných položek se řídí směrnicí.

účet 319 Pohledávky z přerozdělovaných daní

Pohledávka z daně z příjmů za obec (tuto daň platí obec sama sobě)

účet 385 Příjmy příštích období

Nájem od Sadů Tismice s.r.o., dle smlouvy je nájem splatný pozadu do 30.4. následujícího roku.

účet 388 Dohadné položky aktivní

Příjmy od Ekonomu za třídění za 4.čtvrtletí běžného roku (odhad 10.000,- Kč)

účet 231 Základní běžný účet

stavy bankovních účtů k 31.12.2016

účet 401 Jmění účetní jednotky

Účet 401 vznikl v r. 2010 v převodovém můstku z účtů 901, 902, 964, 965 a 933. Z účtu 401 se vyčlenily dotace, které se převedly na účet 403. Od r. 2011 se účet 401 používá pro účtování investičního příspěvku vlastní příspěvkové organizaci.

Od r. 2012 se používá pro bezúplatné předání majetku mezi vybranými účetními jednotkami a pro bezúplatné pořízení dlouhodobého majetku od jiné, ne vybrané účetní jednotky v roce 2016 nedošlo k žádné změně

účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

Obsahuje zejména přijaté dotace (transfery) na pořízení dlouhodobého majetku.

Při odpisech se dotace rozpouští do výnosů.

účet 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody

v roce 2016 nedošlo ke změnám metod

účet 493 Výsledek hospodaření běžného účetního období

účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období

Na tento účet se po schválení účetní závěrky rozhodnutím zastupitelstva obce převede výsledek hospodaření. 27.6.2016 byl převeden výsledek roku 2015 ve výši 1.520.760,70 Kč

účet 321 Dodavatelé

- Vodos s.r.o. (vodné) 595,- Kč
- Nykos,a.s. (odpady) 24.325,- Kč
- Telefónica, a.s. (telefon) 528,03 Kč

účet 331 Zaměstnanci

Odměny zastupitelů a odměny na DPP

účet 337 Zdravotní pojištění
Povinné odvody z mezd zastupitelů zdravotním pojišťovám

účet 341 Daň z příjmů
Předpis daně z příjmů za obec

účet 341 Jiné přímé daně
Zálohová daň z odměn zastupitelů (4.320,- Kč) a srážková daň z dohod o provedení práce (487,- Kč).

účet 389 Dohadné účty pasivní
Odhad výdajů - postup stanovení odhadu je dán směrnici.
- el.energie - ve výši záloh,tj. 15.120,- Kč
- příspěvek Městu Č.Brod na základě veřejnoprávní smlouvy (školy) 10.005,- Kč
- doplatek skutečných nákladů firmě Vodos s.r.o. na základě smlouvy o provozování vodovodu obce Vrátkov ze dne 30.6.1997 93.170,- Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT sestavený k 31.12.2016

číslo účtu	název účtu	2016	2015	2014
501	Spotřeba materiálu	34 643,00	44 738,00	62 141,00
502	Spotřeba energie	88 393,00	83 922,00	115 637,00
511	Opravy a udržování	54 802,00	5 479,00	622 392,20
512	Cestovné	-	-	180,00
513	Náklady na reprezentaci	4 579,00	1 064,00	4 801,00
518	Ostatní služby	469 018,85	472 851,12	516 602,01
521	Mzdové náklady	378 423,00	376 027,00	402 565,00
524	Zákonné sociální náklady	31 518,00	31 587,00	30 376,00
538	Jiné daně a poplatky	500,00	300,00	300,00
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	-	-	380,00
543	Dary	29 942,00	39 623,00	30 296,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	458 428,00	431 059,00	491 508,00
554	Prodané pozemky	4 952,00	-	-
556	Tvorba a zúčtování opr.položek	- 11 815,00	3 425,00	4 860,00
557	Náklady z vyřazených pohledávek	12 240,00	-	-
558	Náklady z drobného dl.maj.	28 027,00	6 103,00	22 878,00
572	Náklady na transfery	284 181,80	80 336,85	178 394,35
549	Ostatní náklady z činnosti	778,03	300,00	-
591	Daň z příjmů	31 540,00	33 630,00	30 400,00
602	Výnosy z prodeje služeb	13 200,00	13 200,00	13 200,00
603	Výnosy z pronájmu	113 753,00	115 538,00	114 687,00
605	Výnosy ze správních poplatků	400,00	300,00	300,00
606	Výnosy z místních poplatků	164 800,00	165 300,00	164 300,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	33 000,00	-	-
649	Ostatní výnosy z činnosti	37 574,50	44 154,50	29 369,50
662	Úroky	4 169,75	4 600,70	8 350,55
672	Výnosy z transferů	142 539,00	130 652,00	438 362,00
681	Výnosy ze sdílených daní FO	690 318,63	651 001,52	541 577,77
682	Výnosy ze sdílených daní PO	676 526,53	591 165,37	555 130,58
684	Výnosy ze sdílených daní DPH	1 180 801,93	1 107 409,64	1 044 782,38
686	Výnosy ze sdílených maj. daní	336 967,45	298 268,15	276 301,34
688	Výnosy z ost.sdílených daní	12 296,05	9 615,79	8 352,44
	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 537 736,16	1 554 390,70	735 208,21
	Výsledek hospodaření účetního období	1 506 196,16	1 520 760,70	704 808,21

účet 501

501	Spotřeba materiálu	2016	2015	2014
	knihy do knihovny	2 075,00	4 304,00	4 616,00
	zákony, vč.předplatného	2 116,00	3 483,00	4 143,00
	toner	-	1 370,00	1 920,00
	kancelářský papír	1 089,00	446,00	655,00
	kancelářské potřeby	927,00	546,00	198,00
	n.d. k sekačkám a křovinořezu	4 343,00	934,00	752,00
	benzín do pily a sekačky	2 878,00	2 960,00	4 572,00
	věnce k pomníku	1 600,00	1 500,00	2 000,00
	nákup zeleně	218,00	3 703,00	12 942,00
	ost.mat.veřejné prostranství	1 157,00	981,00	170,00
	materiál vodovod	9 592,00	19 184,00	14 388,00
	materiál volby	752,00	-	1 826,00
	materiál na akce pořádané obcí	6 983,00	5 327,00	2 451,00
	barvy na lavičky	913,00	-	-
	ostatní materiál	-	-	11 508,00
	celkem	34 643,00	44 738,00	62 141,00

účet 502

502	Spotřeba energie	2016	2015	2014
	vodné	3 109,00	2 529,00	2 071,00
	el.energie	85 284,00	81 393,00	113 566,00
	celkem	88 393,00	83 922,00	115 637,00

Rok 2014 : el.energie za rok 2014 byla 87.774,- , částka 25.792,- je doúčtování el.energie na vodovod za předcházející účetní období.

účet 511

511	Opravy a udržování	2016	2015	2014
	oprava komunikací	-	-	165 875,20
	oprava veřejného osvětlení	11 027,00	5 479,00	33 754,00
	oprava chodníků	43 775,00	-	-
	oprava pomníku + veř.prostr.	-	-	422 763,00
	celkem	54 802,00	5 479,00	622 239,22

účet 513

občerstvení - volební komise, masopust, MDŽ, předvánoční posezení

účet 518

518	Ostatní služby	2016	2015	2014
	odpady	301 478,00	307 960,00	293 411,00
	nebezpečný odpad	13 339,00	15 859,00	18 417,00
	telefon + internet	12 730,67	8 956,84	9 115,71
	poplatky bance	6 679,80	6 733,80	5 979,40
	pojištění	8 550,00	8 527,00	8 538,00
	poštovné	698,00	597,00	718,00
	zimní údržba silnic	5000,00	2 000,00	-
	prořezy stromů	-	4 500,00	31 800,00
	certifikáty	674,38	674,38	674,90
	veřejné prostr. - úklid	49 490,00	50 100,00	68 058,50
	servis PC včetně programů	4 736,00	21 676,00	4 736,00

	právní služby, odhady, analýzy, studie, posudky	-	3 050,00	10 950,00
	zemní práce pod mostkem	-	-	31 097,00
	odchyt psů a jejich umístění v útulku	-	-	1 209,00
	školení	3 080,00	4 160,00	1 490,00
	hudba apod.produkce	9 000,00	24 400,00	13 000,00
	servis sekaček	526,00	468,00	4 557,00
	předplatné	1 500,00	-	-
	zaměření a vytýčení sítí	17 017,00	-	-
	odvodňovací rýha u zastávky	12 076,00	-	-
	rozbory vody	3 338,00	-	-
	akce pořádané obcí	8 530,00		
	ostatní služby	9 576,00	13 189,10	12 850,50
	Celkem	469 018,85	472 851,12	516 602,01

účet 521

521	Mzdové náklady	2016	2015	2014
	odměny zastupitelů	340 884,00	340 884,00	318 804,00
	odměna volby	7 958,00	-	19 694,00
	DPP - úklid veř.prostranství	10 900,00	12 200,00	29 500,00
	DPP - ostatní práce	12 000,00	12 000,00	12 000,00
	refundace mezd	6 681,00	10 943,00	21 118,00
	Celkem	378 423,00	376 027,00	402 565,00

účet 524

zákonné zdravotní pojištění

účet 538

poplatek - hasiči

účet 543

543	Dary	2016	2015	2014
	jubilea	6 685,00	4 499,00	4 500,00
	uhlí	-	4 938,00	3 612,00
	obědy	7 140,00	11 250,00	11 250,00
	kolekce	6 435,00	7 215,00	8 050,00
	dárky pro školní děti	7 200,00	7 800,00	-
	drobné dárky	2 482,00	3 921,00	2 884,00
	Celkem	29 942,00	39 623,00	30 296,00

účet 549

Daň z převodu nemovitosti 678,- Kč + drobný přeplatek 0,03 Kč + pojištění odpovědnosti 100,- Kč

účet 551

Majetek obce je odepisován - obec má vytvořený odpisový plán na všechny druhy odepisovaného majetku. Je stanovena životnost majetku. V případě potřeby lze životnost změnit dobou odepisování majetku (snížením odpisů a prodloužením doby odepisování)

účet 554

Vyřazení prodaných pozemků v evidenční hodnotě

účet 556

Od roku 2012 tvoří obec opravné položky k pohledávkám - účet 315. Tvorba opravných položek se řídí příslušnou směrnicí.

účet 557 - Náklady z vyřazených pohledávek

Na základě § 160 daňového řádu účetní jednotka vyřadila pohledávky ve výši 12.240,- Kč, protože uplynula lhůta pro zaplacení daně, která činí 6 let. Jde o pohledávky, kdy se poplatníci zdržují mimo obec na neznámém místě a jejich doručovací adresa není k dispozici.

účet 558

Od roku 2012 se na tomto účtu účtují náklady z pořízení majetku, který je dále evidován na účtech 018 a 028.

účet 572

572	Transfery	2016	2015	2014
	neinvestiční náklady na žáky	10 005,00	-	-
	peněžité dary	10 800,00	11 000,00	10 800,00
	příspěvek na hřbitov	-	-	5 000,00
	dopravní obslužnost	33 183,40	33 648,45	27 351,55
	členské poplatky	2 673,40	2 664,40	2 642,80
	přestupková řízení	-	-	1 600,00
	příspěvky jiným organizacím	209 320,00	12 024,00	95 000,00
	příspěvek FC Tucharaz	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	příspěvek na obchod	24 000,00	24 000,00	36 000,00
	Celkem	284 181,80	80 336,85	178 394,35

účet 591

Daň z příjmů za obec.

účet 602

602	Výnosy z prodeje služeb	2016	2015	2014
	služby - hospoda	13 200,00	13 200,00	13 200,00
	Celkem	13 200,00	13 200,00	13 200,00

účet 603

603	Výnosy z pronájmu	2016	2015	2014
	nájem polí	12 234,00	9 691,00	9 691,00
	pronájem hospoda	6 000,00	6 000,00	6 000,00
	pronájem vodojem	90 519,00	95 847,00	94 996,00
	pronájem vodovod	5 000,00	4 000,00	3 500,00
	Celkem	113 753,00	115 538,00	114 687,00

účet 605

výnosy ze správních poplatků

účet 606

výnosy z místních poplatků - odpady, zábor veřejného prostranství

účet 647 - Výnosy z prodeje pozemků

Prodány pozemky v celkové hodnotě 33.000,-

- pozemek p.č. 672/23 v k.ú.Vrátkov o výměře 109 m2 za 16.350,- Kč
- pozemek p.č. 672/27 v k.ú.Vrátkov o výměře 47 m2 za 7.050,- Kč
- pozemek p.č. 672/28 v k.ú.Vrátkov o výměře 64 m2 za 9.600,- Kč

účet 649

příspěvky od Ekonomu za třídění odpadu

účet 662

úroky

účet 672

672	Výnosy z transferů	2016	2015	2014
	dotace na správu	55 000,00	54 400,00	54 400,00
	dotace SZIF	-	-	283 200,00
	dotace volby	10 115,00	-	25 354,00
	rozpuštění dotací	77 424,00	76 252,00	75 408,00
	celkem	142 539,00	130 652,00	438 362,00

účet 681 - 686 výnosy ze sdílených daní

účet 688

Příjmy z odvodů z výtěžků za provozování loterií (12.107,05 Kč) a z dobývacího prostoru (189,- Kč).

Výsledek hospodaření k 31.12.2016 = 1.506.196,16 Kč po zdanění

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE sestavená k 31.12.2016

Obsahuje doplňující informace k výkazům a popisuje účetní metod, které byly použity při jejich sestavování.

Podrozvaha : účtování na podrozvaze se řídí směrnicí

účet 902 - Podrozvaha pod hranicí 500,- Kč
drobný dlouhodobý majetek pod hranicí 500,- Kč
židle (18.320,- Kč) + vánoční světelný řetěz (1 x 398,- Kč)

účet 999 - Vyrovňovací účet podrozvahy

26.5.2017
Benešovská