

Účetní závěrka k 31.12.2018

Účetní závěrku Obce Vrátkov tvoří

1. Rozvaha sestavená k 31.12.2018
2. Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31.12.2018
3. Příloha sestavená k 31.12.2018
4. Inventarizační zpráva za rok 2018
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vrátkov za rok 2018

ROZVAHA sestavená k 31.12.2018

číslo účtu	název účtu	2018	2017	2016
018	Drobný dl.nehm.majetek	33 374,70	33 374,70	33 374,70
078	Oprávky k dl.nehm.majetku	- 33 374,70	- 33 374,70	- 33 374,70
019	Ostatní dl.nehm.majetek	94 000,00	94 000,00	94 000,00
079	Oprávky k ost.dl.nehm.maj.	-16 072,00	-11 368,00	-6 664,00
041	Nedokončený dl.nehm.maj.	0,00	0,00	0,00
031	Pozemky	2 122 538,00	2 122 538,00	2 122 538,00
032	Kulturní předměty	3 500,00	3 500,00	3 500,00
021	Stavby	23 912 317,21	23 517 518,21	22 561 830,53
081	Oprávky ke stavbám	- 6 205 215,00	- 5 728 607,00	- 5 256 399,00
028	Drobný dl.hm.majetek	588 459,60	577 842,60	546 075,60
088	Oprávky k dl. hm.majetku	- 588 459,60	- 577 842,60	- 546 075,60
042	Nedokončený dl.hm.majetek	409 212,00	343 809,00	911 810,64
069	Akcie (dříve účet 063)	1 600,00	21 600,00	21 600,00
311	Odběratelé	-	-	-
314	Poskytnuté zálohy	15 680,00	15 820,00	15 120,00
315	Pohledávky z hl.činnosti	14 400,00	19 060,00	19 260,00
192	Opravné položky k pohledávkám	- 10 840,00	- 17 660,00	- 17 320,00
319	Pohledávky z přerozdělených daní	0,00	38 570,00	31 540,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	275 846,00	0,00	0,00
385	Příjmy příštích období	19 951,00	22494,00	12 234,00
388	Dohadné účty aktivní	10 000,00	9 000,00	10 000,00
231	Zákl.běžné účty	9 504 154,66	7 247 354,32	5 528 085,96
	AKTIVA celkem	30 151 071,87	27 697 628,53	26 051 136,13
401	Jmění účetní jednotky	19 486 606,36	19 486 606,36	19 486 606,36
403	Transfery	2 619 980,00	2 472 929,00	2 550 353,00
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20
493	Výsl.hosp.v běžném období	2 290 614,07	1 703 171,35	1 506 196,16
432	Výsledek hosp.min.období	8 878 405,29	7 175 233,94	5 669 037,78
321	Závazky	90 281,35	35 351,00	25 448,03
331	Zaměstnanci	24 780,00	22 806,00	22 806,00
337	Zdravotní pojištění	3 715,00	3 841,00	3 841,00
341	Daň z příjmů PO	0,00	38 570,00	31 540,00
342	Daň z příjmů FO	4 800,00	4 320,00	4 807,00
383	Výdaje příštích období	2 379,00	4 142,08	-
389	Dohadné účty pasivní	117 305,00	118 452,00	118 295,00
	PASIVA celkem	30 151 071,87	27 697 628,53	26 051 136,13

Účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
V roce 2018 nedošlo k žádnému pohybu na tomto účtu.

Účet 019 - Dlouhodobý nehmotný majetek
Územní plán - 94.000,- Kč

účet 031 - Pozemky
V roce 2018 nedošlo k žádnému pohybu na tomto účtu.

účet 032 - Kulturní předměty
V roce 2018 nedošlo k žádnému pohybu na tomto účtu.

účet 021 - Stavby
V roce 2018 byly dány do užívání následující stavby :
- Průzkumný hydrogeologický vrt - 394.799,- Kč

účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek
V roce 2018 byl pořízen následující DDHM :
- počítač vč. monitoru 25.807,-
- sítě na hřiště 2.038,-
- vodoměry 4 x 943,- Kč
- vyřazen počítač -21.000,- Kč

účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
V roce 2018 měla obec tento nedokončený majetek :
- Splašková kanalizace a ČOV 381.712,- Kč
- Chodník podél hlavní silnice 27.500,- Kč

účet 069 Akcie
Obec vlastní akcie Hasičské vzájemné pojišťovny (20 ks x 80,- Kč). Akcie České spořitelny (200 ks x 100,- Kč) musela obec rozhodnutím většinového vlastníka prodat.
Na konci roku 2018 měla obec akcie v nominální hodnotě 1.600,- Kč.

účet 311 Odběratelé
Tento účet neměl v roce 2018 zůstatek

účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy
Zálohy na el. energii
- veřejné osvětlení 6.060,- Kč
- obecní úřad + hospoda 9.260,- Kč
- kanalizace 360,-

účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti
Nezaplacené pohledávky za odpad (14.400,- Kč).
K tomuto účtu se tvoří opravné položky - 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 31.12.2018

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 2018 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 2018 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.

účet 321 Dodavatelé

- Vodos s.r.o. (vodné) 108,- Kč
- Vodos s.r.o. (vodné) 453,- Kč
- Nykos, a.s. (odpady) 29.942,- Kč
- Nykos, a.s. (odpady) 31.914,- Kč
- Kv.Sus (oprava veřejného osvětlení) 7.346,- Kč
- Ing.Knapová (dokumentace k stav.řízení) 20.000,- Kč
- Telefónica, a.s. (telefon) 518,35 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 342 Jiné přímé daně

Zálohová a srážková daň z odměn zastupitelů (4.800,- Kč).

účet 383 Výdaje příštích období

- cedule k lípě 2.379,- Kč

účet 389 Dohadné účty pasivní

Odhad výdajů - postup stanovení odhadu je dán směrnicí.

- el.energie - ve výši záloh,tj. 15.680,- Kč
- příspěvek Městu Č.Brod na základě veřejnoprávní smlouvy (školy) 12.673,- Kč
- doplatek skutečných nákladů firmě Vodos s.r.o. na základě smlouvy o provozování vodovodu obce Vrátkov ze dne 30.6.1997 88.952,- Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT sestavený k 31.12.2018

číslo účtu	název účtu	2018	2017	2016
501	Spotřeba materiálu	60 419,88	36 174,00	34 643,00
502	Spotřeba energie	118 361,00	94 214,00	88 393,00
511	Opravy a udržování	50 126,00	46 753,00	54 802,00
513	Náklady na reprezentaci	9 398,00	5 944,00	4 579,00
518	Ostatní služby	491 282,40	466 220,02	469 018,85
521	Mzdové náklady	391 470,00	374 414,00	378 423,00
524	Zákonné sociální náklady	32 481,00	31 182,00	31 518,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	742,00	500,00
543	Dary	22 985,00	27 450,00	29 942,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	481 312,00	476 912,00	458 428,00
554	Prodané pozemky	0,00	0,00	4952,00
556	Tvorba a zúčtování opr.položek	-6 820,00	340,00	- 11 815,00
557	Náklady z vyřazených pohledávek	9 060,00	-	12 240,00
558	Náklady z drobného dl.maj.	31 617,00	31 767,00	28 027,00
549	Ostatní náklady z činnosti	2 662,60	2 684,20	778,03
591	Daň z příjmů	0,00	38 570,00	31 540,00
561	Prodané cenné papíry a podíly	20 000,00	0,00	0,00
572	Náklady na transfery	160 080,40	251 489,40	284 181,80
	Náklady celkem	1 874 435,28	1 884 855,62	1 900 150,68
602	Výnosy z prodeje služeb	13 200,00	13 200,00	13 200,00
603	Výnosy z pronájmu	122 034,30	114 951,00	113 753,00
605	Výnosy ze správních poplatků	400,00	650,00	400,00
606	Výnosy z místních poplatků	163 100,00	157 500,00	164 800,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	-	-	33 000,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	47 853,77	35 496,50	37 574,50
661	Výnosy z prodeje cenných papírů	265 600,00	0,00	0,00
662	Úroky	4 417,62	4 274,07	4 169,75
665	Výnosy z dlouhodobého fin.majetku	13 090,00	57 324,00	-
672	Výnosy z transferů	169 647,00	148 055,00	142 539,00
681	Výnosy ze sdílených daní FO	825 886,86	710 170,92	690 318,63
682	Výnosy ze sdílených daní PO	632 286,62	670 774,58	676 526,53
684	Výnosy ze sdílených daní DPH	1 554 085,25	1 285 269,68	1 180 801,93
686	Výnosy ze sdílených maj. daní	334 728,05	373 924,21	336 967,45
688	Výnosy z ost.sdílených daní	18 719,88	16 437,01	12 296,05
	Výnosy celkem	4 165 049,35	3 588 026,97	3 406 346,84
	Výsledek hospodaření před zdaněním	2 290 614,07	1 741 741,35	1 537 736,16
	Výsledek hospodaření účetního období	2 290 614,07	1 703 171,35	1 506 196,16

účet 501

501	Spotřeba materiálu	2018	2017	2016
	knihy do knihovny	7 279,00	2 786,00	2 075,00
	zákony, vč.předplatného	1 517,00	2 756,00	2 116,00
	toner	1 198,00	1 532,00	0,00
	kancelářský papír	1 150,00	0,00	1 089,00
	kancelářské potřeby	1 806,00	312,00	927,00
	n.d. k sekačkám a křovinořezu	2 342,00	0,00	4 343,00
	benzín do pily a sekačky	1 251,00	2 707,00	2 878,00
	věnce k pomníku	1 700,00	580,00	1 600,00
	nákup zeleně	0,00	222,00	218,00
	ost.mat.veřejné prostranství	4 779,00	4 050,00	1 157,00
	materiál vodovod	31 460,00	5 880,00	9 592,00
	materiál volby	781,00	543,00	752,00
	materiál na akce pořádané obcí	2 723,88	3 512,00	6 983,00
	barvy na lavičky	0,00	0,00	913,00
	materiál na natírání herních prvků	0,00	4 009,00	0,00
	židle a stoly	0,00	4 000,00	0,00
	materiál ke kamnům	0,00	1 749,00	0,00
	Propanbutan	1 160,00	780,00	0,00
	ostatní materiál	1 273,00	756,00	0,00
	celkem	60 419,88	36 174,00	34 643,00

účet 502

502	Spotřeba energie	2018	2017	2016
	voda	33 217,00	3 179,00	3 109,00
	el.energie	85 144,00	91 035,00	85 284,00
	celkem	118 361,00	94 214,00	88 393,00

účet 511

511	Opravy a udržování	2018	2017	2016
	oprava komunikací	31 218,00	19 965,00	0,00
	oprava veřejného osvětlení	14 287,00	9 453,00	11 027,00
	oprava chodníků	0,00	8 930,00	43 775,00
	oprava vodoměru	943,00	0,00	0,00
	oprava herních prvků	3 678,00	0,00	0,00
	oprava topení knihovna	0,00	8 405,00	0,00
	celkem	50 126,00	46 753,00	54 802,00

účet 513

občerstvení - volební komise, masopust, MDŽ, předvánoční posezení, dětské dny apod.

účet 518

518	Ostatní služby	2018	2017	2016
	odpady	352 899,00	324 912,00	301 478,00
	nebezpečný odpad	19 277,00	14 903,00	13 339,00
	telefon + internet	12 349,02	12 297,84	12 730,67
	poplatky bance	6 479,00	6 652,80	6 679,80
	pojištění	8 593,00	8 575,00	8 550,00
	poštovné	1 384,00	138,00	698,00
	zimní údržba silnic	2 000,00	6000,00	5000,00
	certifikáty	674,38	674,38	674,38
	veřejné prostr. - úklid	44 940,00	49 340,00	49 490,00
	servis PC včetně programů	6 420,00	5 139,00	4 736,00
	školení	4 840,00	4 470,00	3 080,00
	hudba apod.produkcce	12 000,00	16 000,00	9 000,00
	servis sekaček	0,00	0,00	526,00
	předplatné	2 000,00	2 000,00	1 500,00
	zaměření a vytýčení sítí	0,00	0,00	17 017,00
	odvodňovací rýha u zastávky	0,00	0,00	12 076,00
	rozbory vody	0,00	0,00	3 338,00
	akce pořádané obcí	12 638,00	9 468,00	8 530,00
	doména a webhosting	514,00	514,00	-
	služby Pošembeří	4 065,00	3 855,00	-
	ostatní služby	210,00	1 281,00	9 576,00
	Celkem	491 282,40	466 220,02	469 018,85

účet 521

521	Mzdové náklady	2018	2017	2016
	odměny zastupitelů	345 844,00	340 884,00	340 884,00
	odměna volby	21 791,00	11 250,00	7 958,00
	DPP - úklid veř.prostranství	0,00	1 100,00	10 900,00
	DPP - ostatní práce	18 000,00	20 840,00	12 000,00
	refundace mezd	5 835,00	340,00	6 681,00
	Celkem	391 470,00	374 414,00	378 423,00

účet 524

zákonné zdravotní pojištění

účet 538

poplatek - hasiči

účet 543

543	Dary	2018	2017	2016
	jubilea	1 500,00	3 770,00	6 685,00
	uhlí	246,00	5 213,00	0,00
	obědy	0,00	0,00	7 140,00
	kolekce	7 995,00	7 200,00	6 435,00
	dárky pro školní děti	7 200,00	6 900,00	7 200,00
	drobné dárky	4 044,00	4 367,00	2 482,00
	vítání občáneků	2 000,00	0,00	0,00
	Celkem	22 985,00	27 450,00	29 942,00

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 556

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

účet 549 - Ostatní náklady z činnosti

příspěvky Svazu měst a obcí

účet 557 - Vyřazené pohledávky

V roce 2018 byly vyřazeny nedobytné pohledávky z roku 2012.

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	2018	2017	2016
	neinvestiční náklady na žáky	34 001,00	30 667,00	10 005,00
	peněžité dary	0,00	0,00	10 800,00
	příspěvek na hřbitov	0,00	0,00	0,00
	dopravní obsluhu	33 182,40	33 182,40	33 183,40
	členské poplatky	0,00	0,00	2 673,40
	přestupková řízení	-	-	-
	příspěvky jiným organizacím	82 897,00	158 640,00	209 320,00
	příspěvek FC Tucharaz	0,00	5 000,00	5 000,00
	příspěvek na obchod	0,00	24 000,00	24 000,00
	dar Základní škole v Kostelci nad Č.lesy	10 000,00	0,00	0,00
	Celkem	160 080,40	251 489,40	284 181,80

účet 561

Vyřazení prodaných akcií České spořitelny

účet 602

602	Výnosy z prodeje služeb	2018	2017	2016
	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	2018	2017	2016
	nájem polí	19 951,00	19 951,00	12 234,00
	pronájem hospoda	6 000,00	6 000,00	6 000,00
	pronájem vodojem	92 083,30	85 000,00	90 519,00
	pronájem vodovod	4 000,00	4 000,00	5 000,00
	Celkem	122 034,30	114 951,00	113 753,00

účet 605

výnosy ze správních poplatků

účet 606

výnosy z místních poplatků - odpady, zábor veřejného prostranství

účet 649

příspěvky od Ekonomu za třídění odpadu

účet 662

úroky

účet 665

dividendy od České spořitelny

účet 661

výnos z prodeje akcií České spořitelny

účet 672

672	Výnosy z transferů	2018	2017	2016
	dotace na správu	60 900,00	57 800,00	55 000,00
	příspěvek na separaci od NYKO	2 166,00	0,00	0,00
	dotace volby	27 649,00	12 831,00	10 115,00
	rozpouštění dotací	78 932,00	77 424,00	77 424,00
	celkem	169 647,00	142 539,00	130 652,00

účet 681 - 686 výnosy ze sdílených daní

účet 688

Příjmy z odvodů z výtěžků za provozování loterií (18.154,82 Kč) a z dobývacího prostoru (565,06 Kč).

Výsledek hospodaření k 31.12.2018 = 2.290.614,07 Kč po zdanění

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE sestavená k 31.12.2018

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)
 židle a lavice 4.000,- Kč

účet 999 - Vyrovňovací účet podrozvahy

6.5.2019
 Benešovská