

# Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2019

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb. ve znění pozdějších předpisů, Směrnici č. 9 Inventarizace a Plánem inventur majetku a závazků 2019 byla v souvislosti s řádnou účetní závěrkou za rok 2019 provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2019.

## 1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 a Směrnice č. 9 Inventarizace:

Inventarizační činnost:

### 1.1. Plán inventur

Plán inventur majetku a závazků 2019 byl řádně a včas zpracován a schválen, viz usnesení zastupitelstva obce č. 25/2019 ze dne 9.12.2019. K provedení inventarizace byla dle schváleného plánu inventur stanovena inventarizační komise ve složení: předseda: Andrea Mulicová, DiS., členové: Ing. Jana Hlavničková, Jiří Rišlink. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory, rozdíly nebyly zjištěny. Inventura byla zahájena a ukončena dne 18.1.2020 Termín inventury byl dodržen.

### 1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 30.12.2019 v budově OÚ, proškolení je doloženo podepsaným Protokolem o proškolení členů inventarizační komise. Součástí školení byly rovněž zásady dodržování bezpečnosti a zdraví při práci.

### 1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

## 2. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům:

Inventarizace majetku a závazků proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnosti. U inventur byly přítomny osoby odpovědné za inventarizovaný majetek. Dle Plánu inventur majetku a závazků 2019 byl zjištěn skutečný stav inventarizačních položek, tento stav byl porovnán na účetní stav. Tyto skutečnosti v členění inventarizačních položek (analytický účet) byly zaznamenány v inventurních soupisech č. 1 - 44.

K zjištění skutečných stavů majetku a závazků k 31.12.2019 byly provedeny:

- fyzická inventura vlastního dlouhodobého a drobného dlouhodobého hmotného majetku a peněžních prostředků v hotovosti,
- dokladová inventura pozemků, staveb, vlastního dlouhodobého a drobného dlouhodobého nehmotného majetku, dlouhodobého finančního majetku, nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku, pohledávek, závazků, podmíněných pohledávek, podmíněných závazků, podrozvahové evidence, vlastních zdrojů krytí, ostatních aktiv a pasiv jinde neuvedených a peněžních prostředků na bankovních účtech.
- Inventarizační komise upozorňuje, že nebyl předložen výpis z evidence cenných papírů, pouze bylo doloženo prohlášení, že obec cenné papíry neprodávala. Obec vlastní 20 akcií Hasičské vzájemné pojišťovny.

**Žádná opatření nebyla přijata.**

## 3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

**Porovnáním skutečného, inventurou zjištěného stavu a účetního stavu veškerého majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2019 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.**

### Přílohy:

1. Seznam inventarizačních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů (44 ks),

Ve Vrátkově dne 20.1.2020

předseda: Andrea Mulicová, DiS.,  
členové: Ing. Jana Hlavničková,  
Jiří Rišlink.

Ing. Václav Pažout  
starosta obce

# Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrátkov za rok 2019

## Soupis inventarizačních položek

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>							
018 00	DDHM	87 522,70	078	87 522,70	0,00		1 a 2
<b>Celkem účet 018</b>		<b>87 522,70</b>	<b>078</b>	<b>87 522,70</b>	<b>0,00</b>		
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>							
019 00	DNM	94 000,00	079	20 776,00	73 224,00		3 a 4
<b>Celkem účet 019</b>		<b>94 000,00</b>	<b>079</b>	<b>20 776,00</b>	<b>73 224,00</b>		
<b>Budovy a stavby</b>							
021 20	Budovy pro službu obyv.	1 790 777,04	0812 0	282 772,00	1 508 005,04		5 a 6
021 30	Nebytové jednotky	686 608,04	081 30	57 205,00	629 403,04		
021 40	Komunikace a veř. osvětlení	11 642 811,83	0814 0	3 154 086,00	8 488 725,83		
021 50	Jiné inženýrské sítě	7 307 428,00	0815 0	2 657 012,00	4 650 416,00		
021 60	Ostatní stavby	2 566 991,30	0816 0	537 116,00	2 029 875,30		
<b>Celkem účet 021</b>		<b>23 994 616,21</b>	<b>081</b>	<b>6 688 191,00</b>	<b>17 306 425,21</b>		
<b>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>							
028 00	DDHM	606 925,60	088	606 925,60	0,00		7 a 8
<b>Celkem účet 028</b>		<b>606 925,60</b>	<b>088</b>	<b>606 925,60</b>	<b>0,00</b>		
<b>Pozemky</b>							
031 20	Pozemky - les	299 778,00	x	x	299 778,00		9
031 21	Pozemky - les - věcná břemena	280 339,00	x	x	280 339,00		
031 30	Pozemky - zahrady, louky, orná	621 929,00	x	x	621 929,00		
031 31	Pozemky - zahrady, louky, pastviny VB	147 754,00	x	x	147 754,00		
031 40	Pozemky - zastavěné plochy	493 461,00	x	x	493 461,00		
031 41	Pozemky - zastavěné plochy VB	277 583,00	x	x	277 583,00		
031 50	Pozemky - ostatní pozemky	1 694,00	x	x	1 694,00		
<b>Celkem účet 031</b>		<b>2 122 538,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 122 538,00</b>		
<b>Kulturní předměty</b>							
032 00	Kulturní předměty	3 500,00	x	x	3 500,00		10
<b>Celkem účet 032</b>		<b>3 500,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 500,00</b>		
<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/</b>							
042 00	Nedokončený hmotný majetek	19 237 194,34	x	x	19 237 194,34		11
<b>Celkem účet 042</b>		<b>19 237 194,34</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>19 237 194,34</b>		
<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>							
069 00	Ostatní dl.finanční majetek	1 600,00	x	x	1 600,00		12
<b>Celkem účet 069</b>		<b>1 600,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 600,00</b>		
<b>Základní běžný účet</b>							
231 10	Základní BÚ - KB	6 005 675,17	x	x	6 005 675,17		13
231 11	Základní BÚ - Ge Money	3 182,98	x	x	3 182,98		
231 12	Spořicí účet - Ge Money	2 066 816,15	x	x	2 066 816,15		
231 13	Účet u ČNB	596 501,09	x	x	596 501,09		
<b>celkem za účet 231</b>		<b>8 672 175,39</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>8 672 175,39</b>		
<b>Pokladna</b>							
261 99	Pokladna	0,00	x	x	0,00		14
<b>Celkem za účet 261</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		
<b>Peníze na cestě</b>							
262 33	Peníze na cestě	0,00	x	x	0,00		15
<b>Celkem za účet 262</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		

<b>Pohledávky</b>							
311 00	Odběratelé	1 600,00	x	x	1 600,00		16
<b>Celkem za účet 311</b>		<b>1 600,00</b>	x	x	<b>1 600,00</b>		
<b>Zálohy</b>							
314 00	Záloha el.energie	18 120,00	x	x	18 120,00		17
<b>Celkem za účet 314</b>		<b>18 120,00</b>	x	x	<b>18 120,00</b>		
<b>Pohledávky</b>							
315 11	Poplatek za psy	0,00	192 11	0,00	0,00		18 a 19
315 13	Poplatek za odpad	10 300,00	192 13	9 370,00	930,00		
<b>Celkem za účet 315</b>		<b>10 300,00</b>	x	9 370,00	<b>930,00</b>		
<b>Závazky</b>							
321 00	VPK Suchý s.r.o.	300 000,00	x	x	300 000,00		20
	České Radiokomunikace	8 514,00	x	x	8 514,00		
	Telefónica O2	536,31	x	x	536,31		
	Energie AG Kolín a.s.	142,00	x	x	142,00		
	Energie AG Kolín a.s.	387,00	x	x	387,00		
<b>Celkem za účet 321</b>		<b>309 579,31</b>	x	x	<b>309 579,31</b>		
<b>Mzdy a odvody</b>							
331 00	Mzdy	33 260,00	x	x	33 260,00		21
337 10	ZP za pracovníky	1 240,00	x	x	1 240,00		22
337 11	ZP za obec	2 475,00	x	x	2 475,00		22
342 00	Zálohová daň	4 095,00	x	x	4 095,00		23
342 10	Srážková daň	2 805,00	x	x	2 805,00		23
<b>Mzdy a odvody celkem</b>		<b>43 875,00</b>	x	x	<b>43 875,00</b>		
<b>Software</b>							
013 00	Software	164 875,00	073 00	5 496,00	159 379,00		24 a 25
<b>Celkem za účet 013</b>		<b>164 875,00</b>	x	5 496,00	<b>159 379,00</b>		
<b>Ostatní dlouhodobé pohledávky</b>							
469 00	Ostatní dlouhodobé pohledávky	10 246,00	x	x	10 246,00		29
<b>Celkem za účet 469</b>		<b>10 246,00</b>	x	x	<b>10 246,00</b>		
<b>Pohledávky za státním rozpočtem</b>							
346 00	Pohledávky za státním rozp.	0,00	x	x	0,00		26
<b>Celkem za účet 346</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Přijaté zálohy na dotace</b>							
374 00	Přijaté zálohy na dotace	0,00	x	x	0,00		27
<b>Celkem za účet 374</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Ostatní krátkodobé pohledávky</b>							
377 00	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	x	x	0,00		28
<b>Celkem za účet 377</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Výdaje příštích období</b>							
383 00	Výdaje příštích období	1 382 746,36	x	x	1 382 746,36		30
<b>Celkem za účet 383</b>		<b>1 382 746,36</b>	x	x	<b>1 382 746,36</b>		
<b>Příjmy příštích období</b>							
385 00	Nájem od Sady Tismice s.r.o.	19 951,00	x	x	19 951,00		31
<b>Celkem za účet 385</b>		<b>19 951,00</b>	x	x	<b>19 951,00</b>		
<b>Dohadný účet aktivní</b>							
388 00	Dohadný účet aktivní	14 059 171,01	x	x	14 059 171,01		32
<b>Celkem za účet 388</b>		<b>14 059 171,01</b>	x	x	<b>14 059 171,01</b>		
<b>Dohadný účet pasivní</b>							
389 00	El.energie	18 100,00			18 100,00		33
	Škola Č.Brod	25 687,00			25 687,00		
			x	x			
<b>Celkem za účet 389</b>		<b>43 787,00</b>	x	x	<b>43 787,00</b>		

<b>Jmění účetní jednotky</b>							
401 00	Jmění účetní jednotky	17 298 064,84	x	x	17 298 064,84		34

401 01	Jmění účetní jednotky	53 649,70	x	x	53 649,70		
401 02	Jmění účetní jednotky	99 770,96	x	x	99 770,96		
401 03	Jmění účetní jednotky	315 465,97	x	x	315 465,97		
401 04	Jmění účetní jednotky	194 976,79	x	x	194 976,79		
401 05	Jmění účetní jednotky	-595 707,76	x	x	-595 707,76		
401 06	Jmění účetní jednotky	151 614,19	x	x	151 614,19		
401 07	Jmění účetní jednotky	866 764,09	x	x	866 764,09		
401 08	Jmění účetní jednotky	-216 400,88	x	x	-216 400,88		
401 09	Jmění účetní jednotky	526 451,03	x	x	526 451,03		
401 98	Jmění účetní jednotky	230 503,05	x	x	230 503,05		
401 99	Jmění účetní jednotky	561 454,38	x	x	561 454,38		
<b>Celkem za účet 401</b>		<b>19 486 606,36</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>19 486 606,36</b>		
<b>Dotace na pořízení dlouhodobého majetku</b>							
403 00	Dotace	14 077 320,01	x	x	14 077 320,01		35
403 40	Dotace - komunikace apod.	511 572,00	x	x	511 572,00		
403 50	Dotace - vodovod	1 995 311,00	x	x	1 995 311,00		
<b>Celkem za účet 403</b>		<b>16 584 203,01</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>16 584 203,01</b>		
<b>Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení</b>							
431 00	Výsledek hospodaření ve schval.	0,00	x	x	0,00		36
<b>Celkem za účet 431</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		
<b>Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let</b>							
432 00	Nerozdělený zisk	11 169 019,36	x	x	11 169 019,36		37
<b>Celkem za účet 432</b>		<b>11 169 019,36</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>11 169 019,36</b>		
<b>Oceňovací rozdíly při změně metody</b>							
406 00	Oceňovací rozdíly	425 154,20	x	x	425 154,20		38
406 20	Dooprávkování budova OÚ	117 128,00	x	x	117 128,00		
406 30	Dooprávkování nebytové budovy	5 731,00	x	x	5 731,00		
406 40	Dooprávkování komunikace apod.	1 140 753,00	x	x	1 140 753,00		
406 50	Dooprávkování vodovod	1 531 812,00	x	x	1 531 812,00		
406 60	Dooprávkování ostatní	147 216,00	x	x	147 216,00		
<b>Celkem za účet 406</b>		<b>3 367 794,20</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 367 794,20</b>		
<b>Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>							
902 00	Jiný drobný dlouhodobý hm.majetek	22 718,00	x	x	22 718,00		39
<b>Celkem za účet 902</b>		<b>22 718,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>22 718,00</b>		
<b>Ostatní podmíněné dlouhodobé pohledávky z transferů</b>							
955 00	Ostatní podm.dlou.pohl.z transferů	4 509 688,99	x	x	4 509 688,99		40
<b>Celkem za účet 955</b>		<b>4 509 688,99</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>4 509 688,99</b>		
<b>Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům</b>							
999 00	Vyrovnávací účet	4 532 406,99	x	x	4 532 406,99		41
<b>Celkem za účet 999</b>		<b>4 532 406,99</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>4 532 406,99</b>		
<b>Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</b>							
041 00	Nedokončený dl.nehm.majetek	0,00	x	x	0,00		42
<b>Celkem za účet 041</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		
<b>Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery</b>							
472 00	Dlouhodobé přijaté zálohy na tran.	14 046 171,01	x	x	14 046 171,01		43
<b>Celkem za účet 472</b>		<b>14 046 171,01</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>14 046 171,01</b>		
<b>Daň z přidané hodnoty</b>							
343 00	Daň z přidané hodnoty	10 464,00	x	x	10 464,00		44
<b>Celkem za účet 343</b>		<b>10 464,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>10 464,00</b>		