

Účetní závěrka k 31 .12. 2014

Účetní závěrku Obce Vrátkov tvoří

1. Rozvaha sestavená k 31.12.2014
2. Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31.12.2014
3. Příloha sestavená k 31.12.2014
4. Inventarizační zpráva za rok 2014
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vrátkov za rok 2014

ROZVAHA sestavená k 31.12.2014

číslo účtu	název účtu	2014	2013	2012
018	Drobný dl.nehm.majetek	33 720,70	33 720,70	33 720,70
078	Oprávky k dl.nehm.majetku	- 33 720,70	- 33 720,70	- 33 720,70
041	Nedokončený dl.nehm.maj.	80 000,00	80 000,00	40 000,00
031	Pozemky	2 103 480,00	2 103 480,00	2 103 030,00
032	Kulturní předměty	3 500,00	3 500,00	3 500,00
021	Stavby	20 738 683,03	20 738 683,03	20 102 437,03
081	Oprávky ke stavbám	- 4 373 576,00	- 3 882 068,00	- 3 407 658,00
028	Drobný dl.hm.majetek	509 115,60	486 237,60	536 341,90
081	Oprávky k dl. hm.majetku	- 509 115,60	- 486 237,60	- 536 341,90
042	Nedokončený dl.hm.majetek	58 120,00	32 150,00	-
063	Akcie	21 600,00	21 600,00	21 600,00
311	Odběratelé	1 600,00	1 600,00	17 240,00
314	Poskytnuté zálohy	15 820,00	22 590,00	21 190,00
315	Pohledávky z hl.činnosti	30 650,00	25 800,00	22 360,00
192	Opravné položky k pohledávkám	- 25 710,00	- 20 850,00	- 16 238,00
319	Pohledávky z přerozdělených daní	30 400,00	-	-
381	Náklady příštích období	2 648,45	-	-
385	Příjmy příštích období	9 691,00	9 691,00	9 690,00
388	Dohadné účty aktivní	289 200,00	8 000,00	8 500,00
231	Zákl.běžné účty	4 181 624,76	3 307 819,92	2 789 053,51
	AKTIVA celkem	23 167 731,24	22 451 995,95	21 714 704,54
401	Jmění účetní jednotky	19 486 606,36	19 486 606,36	19 486 606,36
403	Transfery	2 704 029,00	2 779 437,00	2 854 845,00
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20
493	Výsl.hosp.v běžném období	704 808,21	824 794,51	611 469,29
432	Výsledek hosp.min.období	3 443 468,87	2 618 674,36	2 007 205,07
321	Závazky	25 816,00	63 758,92	32 028,02
331	Zaměstnanci	22 806,00	23 509,00	21 410,00
336	Zdravotní pojištění	3 841,00	3 589,00	3 589,00
341	Daň z příjmů PO	30 400,00	-	-
342	Daň z příjmů FO	4 320,00	4 361,00	3 960,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní Indy.	2 650,00	-	-
383	Výdaje příštích období	960,00	-	-
389	Dohadné účty pasivní	105 820,00	15 060,00	60 386,00
	PASIVA celkem	23 167 731,24	22 451 995,95	21 714 704,54

Účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
v roce 2014 nedošlo k žádné změně

účet 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
nedokončeným nehmotným majetkem je územní plán
v roce 2014 nedošlo k žádné změně

účet 031 - Pozemky
v roce 2014 nedošlo k žádné změně

účet 032 - Kulturní předměty
v roce 2014 nedošlo k žádné změně

účet 021 - Stavby
v roce 2014 nedošlo k žádné změně

účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek
v roce 2014 přírůstek 22.878,-

	stav v účetnictví - ROZVAHA	stav v majetkové evidenci - INVENTARIZAČNÍ SOUPIS	prvotní doklad	
PS	486 237,60	486 237,60	-	
vodoměr	943,00	943,00	943,00	F č. 2400000024
vodoměr	943,00	943,00	943,00	F č. 2300000037
sekačka na trávu	15 490,00	15 490,00	15 490,00	F č. 2300000066
2 ks vodoměrů	1 887,00	1 887,00	1 887,00	F č. 2300000089
lavička	3 615,00	3 615,00	3 615,00	F č. 2300000112
KS	509 115,60	509 115,60	-	

účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
v roce 2014 přírůstek 25.970,-

	stav v účetnictví - ROZVAHA	stav v majetkové evidenci - INVENTARIZAČNÍ SOUPIS	prvotní doklad	
PS	32 150,00	32 150,00	-	
správní poplatek – stavební pov.	10 000,00	10 000,00	10 000,00	pokladní doklad
hydrologická data	3 420,00	3 420,00	3 420,00	F č. 2400000010
Sepsání smluv	2 750,00	2 750,00	2 750,00	F č. 2400000116
Právní konzultace	1 800,00	1 800,00	1 800,00	F č. 2400000084
Fin.náhrady ze smluv – kanal.	8 000,00	8 000,00	8 000,00	Smlouvy
KS	58 120,00	58 120,00	-	

Nedokončené investice - Kanalizace a ČOV - 15.970,- Kč
Komunikace Za Pomníkem - 42.150,- Kč

účet 063 Akcie

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

částka 1.600,- byla již panem Sklenářem zaplácena

účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy

jedná se o zálohy na el.proud

veřejné osvětlení 5.320,- Kč + kanalizace 300,- Kč + obecní úřad
a hospoda 10.200,- Kč = 15.820,- Kč

účet 315 Jihé pohledávky z hlavní činnosti

jedná se o nezaplacené pohledávky za odpad (30.590,- Kč) a za
psa (60,-)

K tomuto účtu tvoříme 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

jedná se o pohledávku z daně z příjmů za obec (tuto daň platí
obec sama sobě)

účet 381 Náklady příštích období

jde o přeplatek na dopravní obslužnosti, tato částka bude
nákladem roku 2015

účet 385 Příjmy příštích období

na tento účet účtujeme nájem od Sadů Tismice s.r.o., neboť dle
smlouvy je nájem splatný pozadu do 30.4..

účet 388 Dohadné položky aktivní

odhad příjmu od Ekonomu za třídění za 4.čtvrtletí běžného roku
6.000,- Kč

dotace od SZIF (pomník) 283.200,- Kč - dotaci jsme již obdrželi

účet 231 Základní běžný účet

stavy bankovních účtů k 31.12.2014

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. V následujících letech se používal účet
401 na bezúplatný převod dlouhodobého majetku.

Od r. 2011 se účet 401 používá pro účtování investičního
příspěvku vlastní příspěvkové organizací.

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 2014 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 2014 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
31.3.2014 byl převeden výsledek roku 2013 ve výši 824.794,51 Kč

účet 321 Dodavatelé

FA č. 2400000122 - Vodos, s.r.o. - vodné	475,- Kč
FA č. 2400000123 - VUSO, s.r.o. - refundace	2 223,- Kč
FA č. 2400000124 - NYKOS, a.s. - odpady	23 118,- Kč

účet 331 Zaměstnanci

jedná se o odměny zastupitelů

účet 337 Zdravotní pojištění

povinné odvody z mezd zastupitelů zdravotním pojišťovnam

účet 341 Daň z příjmů

předpis daně z příjmů za obec

účet 341 Jiné přímé daně

zálohová daň z odměn zastupitelů

účet 345 Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce

nevyčerpaná částka příspěvku na obědy pro p. Stuchlíkovou, která
je převedena do roku 2015.

ZO dne 31.3.2014 usn.č. 5/2014 rozhodlo o příspěvku na zaplacení
hotových jídel od. 1.4.2014 do 31.3.2015 částka 15.000,- Kč (tzn.
1250/měsíc). Na rok 2014 se jednalo o částku 11.250,- Kč. Bylo
vyčerpano 8.600,- Kč

účet 383 Výdaje příštích období

faktura na údržbu veřejného prostranství ve výši 960,- Kč, která
došla po 15.1.201, náklad roku 2014

účet 389 Dohadné účty pasivní

Odhad výdajů - postup stanovení odhadu je dán směrnici.

el.energie - ve výši záloh 15.820,-

na základě usn. č.47/2014 a Dodatku č. 6 s firmou Vodos, s.r.o.

na úhradu ztráty při provozování vodovodu v obci Vrátkov - výše
dohadu 90.000,- Kč (skutečnost byla 107.024,- Kč)

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT sestavený k 31.12.2014

číslo účtu	název účtu	2014	2013	2012
501	Spotřeba materiálu	62 141,00	40 806,42	29 536,00
502	Spotřeba energie	115 637,00	128 001,00	136 510,00
511	Opravy a udržování	622 392,20	159 543,00	281 461,37
512	Cestovné	180,00	745,00	501,00
513	Náklady na reprezentaci	4 801,00	3 076,00	4 261,00
518	Ostatní služby	516 602,01	484 978,71	409 527,11
521	Mzdové náklady	402 565,00	430 711,00	406 838,00
524	Zákonné sociální náklady	30 376,00	30 513,00	31 208,00
538	Jiné daně a poplatky	300,00	1 530,00	1 106,00
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	380,00	-	-
543	Dary	30 296,00	38 657,00	17 903,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	491 508,00	474 410,00	465 018,00
556	Tvorba a zúčtování opr.položek	4 860,00	4 612,00	3 986,00
558	Náklady z drobného dl.maj.	22 878,00	5 985,00	19 908,00
572	Náklady na transfery	178 394,35	86 428,20	209 343,91
549	Ostatní náklady z činnosti	-	215,00	12 975,45
591	Daň z příjmů	30 400,00	-	-
602	Výnosy z prodeje služeb	13 200,00	47 329,00	77 245,00
603	Výnosy z pronájmu	114 687,00	111 014,00	107 978,00
605	Výnosy ze správních poplatků	300,00	400,00	100,00
606	Výnosy z místních poplatků	164 300,00	162 550,00	139 220,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	29 369,50	30 602,00	21 490,00
662	Úroky	8 350,55	13 086,77	24 428,59
665	Výnosy z dl.finančního maj.	23 000,00	-	-
669	Ostatní finanční výnosy	5,21	9,97	-
672	Výnosy z transferů	438 362,00	156 141,00	293 461,00
681	Výnosy ze sdílených daní FO	541 577,77	546 588,10	553 440,45
682	Výnosy ze sdílených daní PO	555 130,58	447 122,15	382 213,77
684	Výnosy ze sdílených daní DPH	1 044 782,38	902 173,37	754 818,76
686	Výnosy ze sdílených maj. daní	276 301,34	288 361,05	267 794,94
688	Výnosy z ost.sdílených daní	8 352,44	9 628,43	5 578,62
	Výsledek hospodaření před zdaněním	735 208,21	824 794,51	611 469,29
	Výsledek hospodaření účetního období	704 808,21	824 794,51	611 469,29

účet 501

501	Spotřeba materiálu	2014	2013	2012
	knihy do knihovny	4 616,00	3 082,00	4 868,00
	zákony, vč.předplatného	4 143,00	2 206,00	4 286,00
	toner	1 920,00	3 171,42	1 593,00
	kancelářský papír	655,00	1 172,00	1 076,00
	kancelářské potřeby	198,00	948,00	861,00
	n.d. k sekačkám	752,00	1 565,00	721,00
	benzín do pily a sekačky	4 572,00	3 638,00	2 591,00
	věnce k pomníku	2 000,00	500,00	1 000,00
	židle	8 760,00	9 560,00	-
	nákup zeleně	12 942,00	-	5 208,00
	ost.mat. knihovna	745,00	-	-
	ost.mat. veřejné prostranství	170,00	5 607,00	4 216,00
	materiál vodovod	14 388,00	-	-
	mat.na drobné opravy komunikací	2 003,00	1 179,00	1 734,00
	materiál volby	1 826,00	832,00	494,00
	materiál obecní úřad	2 451,00	679,00	891,00
	mat. zabezpečovací zařízení	-	6 667,00	-
	celkem	62 141,00	40 806,42	29 539,00

účet 502

502	Spotřeba energie	2014	2013	2012
	Vodné	2 071,00	37 045,00	51 478,00
	el.energie	113 566,00	90 956,00	85 032,00
	celkem	115 637,00	128 001,00	136 510,00

Od poloviny roku 2013 je vodné od FJP účtováno přímo Vodosu, el.energie roku 2014 je 87.774,- Kč, částka 25.792,- Kč = doučtování el.energie na vodovod za předcházející účetní období.

účet 511

511	Opravy a udržování	2014	2013	2012
	oprava komunikací	165 875,20	129 349,00	35 574,17
	oprava veřejného osvětlení	33 754,00	25 596,00	6 658,00
	dopravní značení	-	4 598,00	20 268,00
	oprava aut.zastávky	-	-	-
	oprava vodovod - čerpadla	-	-	-
	oprava kanalizace	-	-	2 880,00
	revitalizace veř.prostranství	-	-	45 350,00
	požární nádrž	-	-	170 731,20
	oprava pomníku + veř.prostr.	422 763,00		
	celkem	622 239,22	159 543,00	281 461,37

účet 513

občerstvení - volební komise, gramohrátky, MDŽ, čištění rybníčku

účet 518

518	Ostatní služby	2014	2013	2012
	Odpady	293 411,00	298 794,00	289 417,00
	Nebezpečný odpad	18 417,00	19 936,00	11 701,00
	Telefon + internet	9 115,71	13 068,00	15 413,61
	Poplatky bance	5 979,40	5 603,60	5 734,00
	Pojištění	8 538,00	8 276,00	7 175,55
	Poštovné	718,00	613,00	1219,00
	Zimní údržba silnic	-	12 000,00	3 000,00
	Prořezy stromů	31 800,00	-	5 040,00
	Certifikáty	674,90	674,40	674,40
	Veřejné prostr. - úklid	64 440,00	35 113,00	-
	Servis PC včetně programů	4 736,00	13 960,00	4 244,00
	Projektové dokumentace	-	16 000,00	-
	Právní služby, odhady, analýzy, studie, posudky	10 950,00	27 159,00	49 680,00
	Zemní práce pod mostkem	31 097,00	-	-
	Odchyt psů a jejich umístění v útulku	1 209,00	6 356,00	-
	Školení	1 490,00	500,00	-
	Služby veřejné prostranství (drcení větví apod.)	3 618,50	1 573,00	15 541,00
	Hudba	13 000,00	8 500,00	-
	Servis sekaček	4 557,00	-	-
	Ostatní služby	12 850,50	16 852,71	687,55
	Celkem	516 602,01	484 978,71	409 527,11

účet 521

521	Mzdové náklady	2014	2013	2012
	odměny zastupitelů	320 253,00	318 804,00	318 804,00
	odměna volby	19 694,00	17 342,00	7 805,00
	DPP - úklid veř.prostranství	29 500,00	41 500,00	40 700,00
	DPP - ostatní práce	12 000,00	14 700,00	13 200,00
	refundace mezd	21 118,00	38 365,00	26 329,00
	Celkem	402 565,00	430 711,00	406 838,00

účet 524

zákonné pojištění - zdravotní pojištění

účet 538

poplatek - hasiči

účet 541

úrok z prodlení

účet 543

543	Dary	2014	2013	2012
	jubilea	4 500,00	4 218,00	5 431,00
	uhlí	3 612,00	26 339,00	6 922,00
	obědy	11 250,00	-	-
	kolekce	8 050,00	7 650,00	5 550,00
	drobné dárky	2 884,00		
	Celkem	38 207,00	38 207,00	17 903,00

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 - prodloužením doby odepisování). Dle novely ČÚS 708 byla k 31.12.2014 zrušena tzv. zbytková hodnota majetku.

účet 556

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

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	20143	2013	2012
	neinvestiční náklady na žáky	-	2 950,00	123 628,00
	příspěvek OS Rozvoj Vrátkova	-	20 000,00	21 000,00
	peněžitě dary	10 800,00	11 000,00	5 500,00
	příspěvek na hřbitov	5 000,00	15 000,00	15 000,00
	dopravní obslužnost	27 351,55	31 628,20	32 091,11
	členské poplatky	2 642,80	2 650,00	4 124,80
	přestupková řízení	1 600,00	3 200,00	-
	příspěvky jiným organizacím	95 000,00	-	8 000,00
	příspěvek na obchod	36 000,00		
	Celkem	178 394,35	86 428,20	209 343,91

účet 602

602	Výnosy z prodeje služeb	2014	2013	2012
	služby - hospoda	13 200,00	13 200,00	13 200,00
	přeúčtované vodné Vodosu	-	63 694,00	55 415,30
	věcné břemeno	-	-	3 500,00
	Celkem	13 200,00	76 894,00	72 115,30

účet 603

603	Výnosy z pronájmu	2014	2013	2012
	nájem polí	9 691,00	9 692,00	9 709,00
	pronájem hospoda	6 000,00	6 000,00	6 000,00
	pronájem vodojem	94 996,00	91 322,00	89 620,00
	pronájem vodovod	4 000,00	4 000,00	3 500,00
	Celkem	114 687,00	111 014,00	108 829,00

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 Česká spořitelna

účet 672

672	Výnosy z transferů	2014	2013	2012
	dotace na správu	54 400,00	54 400,00	60 100,00
	dotace SZIF	283 200,00	-	147 599,00
	dotace volby	25 354,00	26 293,00	10 354,00
	rozpouštění dotací	75 408,00	75 448,00	75 408,00
	celkem	438 362,00	156 141,00	293 461,00

účet 681 - 688 výnosy ze sdílených daní**účet 688**

Na tento účet účtujeme odvody z výtěžků za provozování loterií .
a z dobývacího prostoru.

Výsledek hospodaření k 31.12.2014 = 704.808,21 Kč

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE sestavená k 31.12.2014

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

Podrozvaha : účtování na podrozvaze se řídí směrnicíúčet 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 943 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky

jedná se o podepsanou dotaci SZIF 283.200,- Kč z podrozvahy bude
převedena až bude proplacena - byla proplacena v lednu 2015.

účet 999 - Vyrovnávací účet podrozvahy

25.5.2015

Benešovská