

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2014

Obec: Vrátkov

IČ: 00639753

Datum zpracování: 22.1.2015

## 1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

### 1.1. 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 inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

Inventura byla zahájena 19.1.2015 a ukončena 19.1.2015. Termín inventury byl dodržen.

### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 29.12.2014. Provedení proškolení je doloženo Protokolem o proškolení členů inventarizační komise. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

### 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 proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly přítomny osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků. Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Inventarizační komise doporučuje aktualizovat odpisové plány u veřejného osvětlení (zbývající životnost 9 let) a u místních komunikací „Za Pilou“, „Za Obecním úřadem“, „Zvonička“, „K č.p. 116“ a „Dolní Vrátkov“ (zbývající životnost 4 roky).

## 3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

### **Přílohy:**

Č. 1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Za IK :

Předseda: Mulicová Andrea DiS.

podpis

Člen: Ing. Hlavničková Jana

podpis .

Člen: Rišlink Jiří

podpis ....

**Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrátkov za rok 2014**  
**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	33 720,70	078	33 720,70	0,00		1 a 2
<b>Celkem účet 018</b>		<b>33 720,70</b>	<b>078</b>	<b>33 720,70</b>	<b>0,00</b>		
<b>Budovy a stavby</b>							
021 20	Budovy pro službu obyv.	1 561 697,00	08120	175 700,00	1 385 997,00		3 a 4
021 30	Nebytové jednotky	280 384,40	081 30	15 535,00	264 849,40		
021 40	Komunikace a veř. osvětlení	9 992 073,83	08140	1 975 065,00	8 017 008,83		
021 50	Jiné inženýrské sítě	6 723 359,00	08150	1 927 220,00	4 796 139,00		
021 60	Ostatní stavby	2 181 168,80	08160	280 056,00	1 901 112,80		
<b>Celkem účet 021</b>		<b>20 738 683,03</b>	<b>081</b>	<b>4 373 576,00</b>	<b>16 365 107,03</b>		
<b>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>							
028 00	DDHM	509 115,60	088	509 115,60	0,00		5 a 6
<b>Celkem účet 028</b>		<b>509 115,60</b>	<b>088</b>	<b>509 115,60</b>	<b>0,00</b>		
<b>Pozemky</b>							
031 20	Pozemky - les	299 778,00	x	x	299 778,00		31
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	674 814,00	x	x	674 814,00		
031 41	Pozemky - zastavěné plochy VB	77 172,00	x	x	77 172,00		
031 50	Pozemky - ostatní pozemky	1 694,00	x	x	1 694,00		
<b>Celkem účet 031</b>		<b>2 103 480,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 103 480,00</b>		
<b>Kulturní předměty</b>							
032 00	Kulturní předměty	3 500,00	x	x	3 500,00		7
<b>Celkem účet 032</b>		<b>3 500,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 500,00</b>		
<b>Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</b>							
041 00	Územní plán	80 000,00	x	x	80 000,00		8
<b>Celkem za účet 041</b>		<b>80 000,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>80 000,00</b>		
<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /sta</b>							
042 00	Nedokončený hmotný majetek	58 120,00	x	x	58 120,00		9
<b>Celkem účet 042</b>		<b>58 120,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>58 120,00</b>		
<b>Dluhové cenné papíry držené do splatnosti</b>							
063 00	Dluhové cenné papíry	21 600,00	x	x	21 600,00		10
<b>Celkem účet 112</b>		<b>21 600,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>21 600,00</b>		
<b>Základní běžný účet</b>							
231 10	Základní BÚ - KB	1 967 409,90	x	x	1 967 409,90		11
231 11	Základní BÚ - Ge Money	3 167,39	x	x	3 167,39		
231 12	Spořicí účet - Ge Money	2 046 782,29	x	x	2 046 782,29		
231 13	Účet u ČNB	164 265,18	x	x	164 265,18		
<b>celkem za účet 231</b>		<b>4 181 624,76</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>4 181 624,76</b>		
<b>Pokladna</b>							
261 99	Pokladna	0,00	x	x	0,00		12
<b>Celkem za účet 261</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíel	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
			<b>Peníze na cestě</b>				
262 33	Peníze na cestě	0,00	x	x	0,00		13
<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	Nájemné a služby Sklenář	1 600,00	x	x	1 600,00		14
<b>Celkem za účet 311</b>		<b>1 600,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 600,00</b>		
<b>Zálohy</b>							
314 00	Záloha el.energie	15 820,00	x	x	15 820,00		15
<b>Celkem za účet 314</b>		<b>15 820,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>15 820,00</b>		
<b>Pohledávky</b>							
315 11	Poplatek za psy	60,00	192 11	60,00	0,00		16 a 33
315 13	Poplatek za odpad	30 590,00	192 13	25 650,00	4 940,00		
<b>Celkem za účet 315</b>		<b>30 650,00</b>	<b>x</b>	<b>25 710,00</b>	<b>4 940,00</b>		
<b>Pohledávky z přerozdělovaných daní</b>							
319 00	Daň z příjmů právnických osob	30 400,00	x	x	30 400,00		43
<b>Celkem za účet 319</b>		<b>30 400,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>30 400,00</b>		
<b>Závazky</b>							
321 00	VUSO s.r.o.	2 223,00	x	x	2 223,00		17
	VODOS s.r.o.	475,00	x	x	475,00		
	NYKOS a.s.	23 118,00	x	x	23 118,00		
<b>Celkem za účet 321</b>		<b>25 816,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>25 816,00</b>		
<b>Krátkodobé přijaté zálohy</b>							
324 00	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	x	x	0,00		18
<b>celkem za účet 324</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		
<b>Daň z příjmů</b>							
341 00	Daň z příjmů	30 400,00	x	x	30 400,00		44
<b>Celkem za účet 344</b>		<b>30 400,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>30 400,00</b>		
<b>Mzdy a odvody</b>							
331 00	Mzdy	22 806,00	x	x	22 806,00		19
337 10	ZP za pracovníky	1 281,00	x	x	1 281,00		20
337 11	ZP za obec	2 560,00	x	x	2 560,00		20
342 00	Zálohová daň	4 320,00	x	x	4 320,00		21
342 10	Srážková daň	0,00	x	x	0,00		21
<b>Mzdy a odvody celkem</b>		<b>30 967,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>30 967,00</b>		
<b>Jiné daně a poplatky</b>							
344 00	jiné daně a poplatky	0,00	x	x	0,00		41
<b>Celkem za účet 344</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		
<b>Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce</b>							
345 01	Závazky k osobám mimo vyb.inst.	0,00	x	x	0,00		42
345 02	Závazky k osobám mimo vyb.inst.	2 650,00	x	x	2 650,00		
<b>Celkem za účet 345</b>		<b>2 650,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 650,00</b>		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zuctovatelny rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
<b>Pohledávky za státním rozpočtem</b>							
346 00	Pohledávky za státním rozp.	0,00	x	x	0,00		22
<b>Celkem za účet 346</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		
<b>Závazky k rozpočtům ÚSC</b>							
349 00	Závazky k rozpočtům ÚSC	0,00	x	x	0,00		23
<b>Celkem za účet 349</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		
<b>Přijaté zálohy na dotace</b>							
374 00	Přijaté zálohy na dotace	0,00	x	x	0,00		25
<b>Celkem za účet 374</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		
<b>Ostatní krátkodobé závazky</b>							
378 01	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	x	x	0,00		24
378 02	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	x	x	0,00		
<b>Celkem za účet 378</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		
<b>Výdaje příštích období</b>							
383 00	Výdaje příštích období	960,00	x	x	960,00		26
<b>Celkem za účet 383</b>		<b>960,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>960,00</b>		
<b>Výdaje příštích období</b>							
381 00	Náklady příštích období	2 648,45	x	x	2 648,45		40
<b>Celkem za účet 381</b>		<b>2 648,45</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 648,45</b>		
<b>Příjmy příštích období</b>							
385 00	Nájem od Sady Tismice s.r.o.	9 691,00	x	x	9 691,00		27
<b>Celkem za účet 383</b>		<b>9 691,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>9 691,00</b>		
<b>Dohadná položka aktivní</b>							
388 00	Ekokom	6 000,00	x	x	6 000,00		28
	Dotace SZIF	283 200,00	x	x	283 200,00		
<b>Celkem za účet 388</b>		<b>289 200,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>289 200,00</b>		
<b>Dohadná položka pasivní</b>							
389 00	El.energie	15 820,00	x	x	15 820,00		29
	Vodos	90 000,00			90 000,00		
<b>Celkem za účet 389</b>		<b>105 820,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>105 820,00</b>		
<b>Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>							
902 00	Jiný drobný dlouhodobý hm majetek	18 718,00	x	x	18 718,00		39
<b>Celkem za účet 943</b>		<b>18 718,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>18 718,00</b>		
<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky</b>							
943 00	Dotace SZIF	283 200,00	x	x	283 200,00		30
<b>Celkem za účet 943</b>		<b>283 200,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>283 200,00</b>		
<b>Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům</b>							
999 00	Vyrovnávací účet	301 918,00	x	x	301 918,00		32
<b>Celkem za účet 999</b>		<b>301 918,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>301 918,00</b>		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zuctovací rozíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
			<b>Jména účetní jednotky</b>				
101 00	Jména účetní jednotky	17 298 064,84	x	x	17 298 064,84		34
101 01	Jména účetní jednotky	53 649,70	x	x	53 649,70		
101 02	Jména účetní jednotky	99 770,96	x	x	99 770,96		
101 03	Jména účetní jednotky	315 465,97	x	x	315 465,97		
101 04	Jména účetní jednotky	194 976,79	x	x	194 976,79		
101 05	Jména účetní jednotky	-595 707,76	x	x	-595 707,76		
101 06	Jména účetní jednotky	151 614,19	x	x	151 614,19		
101 07	Jména účetní jednotky	866 764,09	x	x	866 764,09		
101 08	Jména účetní jednotky	-216 400,88	x	x	-216 400,88		
101 09	Jména účetní jednotky	526 451,03	x	x	526 451,03		
101 98	Jména účetní jednotky	230 503,05	x	x	230 503,05		
101 99	Jména účetní jednotky	561 454,38	x	x	561 454,38		
Celkem za účet 401		19 486 606,36	x	x	19 486 606,36		
<b>Dotace na pořízení dlouhodobého majetku</b>							
403 00	Dotace - územní plán	40 000,00	x	x	40 000,00		35
403 40	Dotace - komunikace apod.	582 549,00	x	x	582 549,00		
403 50	Dotace - vodovod	2 081 480,00	x	x	2 081 480,00		
Celkem za účet 403		2 704 029,00	x	x	2 704 029,00		
<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		
Celkem za účet 406		3 367 794,20	x	x	3 367 794,20		
<b>Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let</b>							
432 00	Nerozdělený zisk	3 443 468,87	x	x	3 443 468,87		37
Celkem za účet 432		3 443 468,87	x	x	3 443 468,87		
<b>Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení</b>							
431 00	Výsledek hospodaření ve schval.	0,00	x	x	0,00		36
Celkem za účet 432		0,00	x	x	0,00		

Ve Vrátkově 19.1.2015