

Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2015

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb. ve znění pozdějších předpisů, Směrnicí č. 9 Inventarizace a Plánem inventur majetku a závazků 2015 byla v souvislosti s řádnou účetní závěrkou za rok 2015 provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2015.

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

Inventarizační činnost:

1.1. Plán inventur

Plán inventur majetku a závazků 2015 byl řádně a včas zpracován a schválen, viz usnesení zastupitelstva obce č. 30/2015. 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 směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory, rozdíly nebyly zjištěny. Inventura byla zahájena a ukončena dne 19.1.2016. Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 28. 12. 2015 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 2015 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.

K zjištění skutečných stavů majetku a závazků k 31.12.2015 byly provedeny:

- fyzická a dokladová 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.

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 31.12.2015 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Žádný majetek nebyl navržen na vyřazení.

Přílohy:

1. Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů,
2. Inventurní soupisy inventarizačních položek

Ve Vrátkově dne 19.1.2016

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

Ing. Václav Pažout
starosta obce

Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrátkov za rok 2015
Soupis inventarizačních položek

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zuctovatelny rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
Dlouhodobý nehmotný majetek							
018 00	DDHM	33 720,70	078	33 720,70	0,00		1 a 2
Celkem účet 018		33 720,70	078	33 720,70	0,00		
Budovy a stavby							
021 20	Budovy pro službu obyv.	1 561 697,00	08120	195 224,00	1 366 473,00		3 a 4
021 30	Nebytové jednotky	280 384,40	081 30	19 123,00	261 261,40		
021 40	Komunikace a veř. osvětlení	11 172 939,83	08140	2 192 764,00	8 980 175,83		
021 50	Jiné inženýrské sítě	6 723 359,00	08150	2 068 292,00	4 655 067,00		
021 60	Ostatní stavby	2 480 272,30	08160	327 272,00	2 153 000,30		
Celkem účet 021		22 218 652,53	081	4 802 675,00	17 415 977,53		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek							
028 00	DDHM	518 048,60	088	518 048,60	0,00		5 a 6
Celkem účet 028		518 048,60	088	518 048,60	0,00		
Pozemky							
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	698 824,00	x	x	698 824,00		
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		
Celkem účet 031		2 127 490,00	x	x	2 127 490,00		
Kulturní předměty							
032 00	Kulturní předměty	3 500,00	x	x	3 500,00		7
Celkem účet 032		3 500,00	x	x	3 500,00		
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek							
041 00	Územní plán	0,00	x	x	0,00		8
Celkem za účet 041		0,00	x	x	0,00		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /sta							
042 00	Nedokončený hmotný majetek	417 271,00	x	x	417 271,00		9
Celkem účet 042		417 271,00	x	x	417 271,00		
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti							
063 00	Dluhové cenné papíry	21 600,00	x	x	21 600,00		10
Celkem účet 112		21 600,00	x	x	21 600,00		
Základní běžný účet							
231 10	Základní BÚ - KB	1 972 954,02	x	x	1 972 954,02		11
231 11	Základní BÚ - Ge Money	3 170,49	x	x	3 170,49		
231 12	Spořicí účet - Ge Money	2 051 139,71	x	x	2 051 139,71		
231 13	Účet u ČNB	501 724,38	x	x	501 724,38		
celkem za účet 231		4 528 988,60	x	x	4 528 988,60		
Pokladna							
261 99	Pokladna	0,00	x	x	0,00		12
Celkem za účet 261		0,00	x	x	0,00		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka zúčtovatelný rozdíil	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
			Peníze na cestě				
262 33	Peníze na cestě	0,00	x	x	0,00		13
Celkem za účet 262		0,00	x	x	0,00		
Pohledávky							
311 00	Nájemné a služby Sklenář	1 600,00	x	x	1 600,00		14
Celkem za účet 311		1 600,00	x	x	1 600,00		
Zálohy							
314 00	Záloha el energie	15 600,00	x	x	15 600,00		15
Celkem za účet 314		15 600,00	x	x	15 600,00		
Pohledávky							
315 11	Poplatek za psy	60,00	192 11	60,00	0,00		16 a 33
315 13	Poplatek za odpad	33 540,00	192 13	29 075,00	4 465,00		
Celkem za účet 315		33 600,00	x	29 135,00	4 465,00		
Pohledávky z přerozdělovaných daní							
319 00	Daň z příjmů právnických osob	33 630,00	x	x	33 630,00		44
Celkem za účet 319		33 630,00	x	x	33 630,00		
Závazky							
321 00	HALKO stavební společnost	134 110,08	x	x	134 110,08		17
	Gabriela Najman	16 950,00	x	x	16 950,00		
	VUSO s.r.o.	5 332,00	x	x	5 332,00		
	VODOS s.r.o.	462,00	x	x	462,00		
Celkem za účet 321		156 854,08	x	x	156 854,08		
Dlouhodobý nehmotný majetek							
019 00	Dlouhodobý nehmotný majetek	94 000,00	079	1 960,00	92 040,00		18 a 24
celkem za účet 324		94 000,00	x	1 960,00	92 040,00		
Daň z příjmů							
341 00	Daň z příjmů	33 630,00	x	x	33 630,00		42
Celkem za účet 344		33 630,00	x	x	33 630,00		
Mzdy a odvody							
331 00	Mzdy	24 591,00	x	x	24 591,00		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	315,00	x	x	315,00		21
Mzdy a odvody celkem		33 067,00	x	x	33 067,00		
Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce							
345 01	Závazky k osobám mimo vyb.inst.	0,00	x	x	0,00		41
345 02	Závazky k osobám mimo vyb.inst.	510,00	x	x	510,00		
Celkem za účet 345		510,00	x	x	510,00		
Pohledávky za státním rozpočtem							
346 00	Pohledávky za státním rozp.	0,00	x	x	0,00		22
Celkem za účet 346		0,00	x	x	0,00		
Závazky k rozpočtům ÚSC							
349 00	Závazky k rozpočtům ÚSC	0,00	x	x	0,00		23
Celkem za účet 349		0,00	x	x	0,00		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka zúčtovatelný rozdíln	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
Přijaté zálohy na dotace							
374 00	Přijaté zálohy na dotace	0,00	x	x	0,00		25
Celkem za účet 374		0,00	x	x	0,00		
Výdaje příštích období							
383 00	Výdaje příštích období	26 565,11	x	x	26 565,11		26
Celkem za účet 383		26 565,11	x	x	26 565,11		
Výdaje příštích období							
381 00	Náklady příštích období	0,00	x	x	0,00		40
Celkem za účet 381		0,00	x	x	0,00		
Příjmy příštích období							
385 00	Nájem od Sady Tismice s.r.o.	9 691,00	x	x	9 691,00		27
Celkem za účet 383		9 691,00	x	x	9 691,00		
Dohadná položka aktivní							
388 00	Ekokom	10 000,00	x	x	10 000,00		28
Celkem za účet 388		10 000,00	x	x	10 000,00		
Dohadná položka pasivní							
389 00	El.energie	15 600,00	x	x	15 600,00		29
Celkem za účet 389		15 600,00	x	x	15 600,00		
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek							
902 00	Jiný drobný dlouhodobý hm.majetek	18 718,00	x	x	18 718,00		39
Celkem za účet 943		18 718,00	x	x	18 718,00		
Dlouhodobé podmíněné pohledávky							
943 00	Dotace SZIF	0,00	x	x	0,00		30
Celkem za účet 943		0,00	x	x	0,00		
Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům							
999 00	Vyrovnávací účet	18 718,00	x	x	18 718,00		32
Celkem za účet 999		18 718,00	x	x	18 718,00		

Jmění účetní jednotky							
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		
Celkem za účet 401		19 486 606,36	x	x	19 486 606,36		
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku							
403 00	Dotace - územní plán	39 165,00	x	x	39 165,00		35
403 40	Dotace - komunikace apod.	568 356,00	x	x	568 356,00		
403 50	Dotace - vodovod	2 020 256,00	x	x	2 020 256,00		
Celkem za účet 403		2 627 777,00	x	x	2 627 777,00		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
Oceňovací rozdíly při změně metody							
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		
405 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		
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let							
432 00	Nerozdělený zisk	4 148 277,08	x	x	4 148 277,08		37
Celkem za účet 432		4 148 277,08	x	x	4 148 277,08		
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení							
431 00	Výsledek hospodaření ve schval.	0,00	x	x	0,00		36
Celkem za účet 432		0,00	x	x	0,00		
Ostatní podmíněné dlouhodobé pohledávky z transferů							
955 00	Ostatní podm. dlou. pohl. z transferů	0,00	x	x	0,00		43
Celkem za účet 432		0,00	x	x	0,00		

Ve Vrátkově 19.1.2016