

Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2016

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 2016 byla v souvislosti s řádnou účetní závěrkou za rok 2016 provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2016.

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

Inventarizační činnost:

1.1. Plán inventur

Plán inventur majetku a závazků 2016 byl řádně a včas zpracován a schválen, viz usnesení zastupitelstva obce č. 63/2016. 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 19.1.2017. Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 28.12.2016 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 2016 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 - 46.

K zjištění skutečných stavů majetku a závazků k 31.12.2016 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.

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 31.12.2016 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Inventarizační komise navrhla na vyřazení SW z důvodu konce licence vedený na inventarizační položce 018 00 DDNM ve výši 346,- Kč a vyřazení nedobytných pohledávek vedených na inventarizační položce 315 11 a 315 13 ve výši 12.240,- Kč, majetek a pohledávky byly vyřazeny z evidence. Tyto skutečnosti byly zúčtovány k 31.12.2016.

Přílohy:

1. Soupis inventurních položek
2. Seznam inventarizačních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů (46 ks),

Ve Vrátkově dne 19.1.2017

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

Ing. Václav Pažout
starosta obce

Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrátkov za rok 2016

Soupis inventarizačních položek

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
Dlouhodobý nehmotný majetek							
018 00	DDHM	33 374,70	078	33 374,70	0,00		1 a 2
Celkem účet 018		33 374,70	078	33 374,70	0,00		
Budovy a stavby							
021 20	Budovy pro službu obyv.	1 561 697,00	08120	214 748,00	1 346 949,00		3 a 4
021 30	Nebytové jednotky	280 384,40	08130	22 711,00	257 673,40		
021 40	Komunikace a veř. osvětlení	11 322 427,83	08140	2 427 672,00	8 894 755,83		
021 50	Jiné inženýrské sítě	6 912 629,00	08150	2 211 892,00	4 700 737,00		
021 60	Ostatní stavby	2 484 692,30	08160	379 376,00	2 105 316,30		
Celkem účet 021		22 561 830,53	081	5 256 399,00	17 305 431,53		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek							
028 00	DDHM	546 075,60	088	546 075,60	0,00		5 a 6
Celkem účet 028		546 075,60	088	546 075,60	0,00		
Pozemky							
031 20	Pozemky - les	299 778,00	x	x	299 778,00		31
031 21	Pozemky - les - věčná 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	693 872,00	x	x	693 872,00		
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		2 122 538,00	x	x	2 122 538,00		
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	911 810,64	x	x	911 810,64		9
Celkem účet 042		911 810,64	x	x	911 810,64		
Poskytnuté zálohy na dl.majetek							
052 00	Poskytnuté zálohy na dl.maj.	0,00	x	x	0,00		45
Celkem účet 052		0,00	x	x	0,00		
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti							
063 00	Dluhové cenné papíry	0,00	x	x	0,00		10
Celkem účet 063		0,00	x	x	0,00		
Ostatní dlouhodobý finanční majetek							
069 00	Ostatní dlouh.fin.majetek	21 600,00	x	x	21 600,00		46
Celkem účet 069		21 600,00	x	x	21 600,00		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
			Základní běžný účet				
231 10	Základní BÚ - KB	2 893 073,75	x	x	2 893 073,75		11
231 11	Základní BÚ - Ge Money	3 173,60	x	x	3 173,60		
231 12	Spořicí účet - Ge Money	2 055 055,03	x	x	2 055 055,03		
231 13	Účet u ČNB	576 783,58	x	x	576 783,58		
	celkem za účet 231	5 528 085,96	x	x	5 528 085,96		
Pokladna							
261 99	Pokladna	0,00	x	x	0,00		12
	Celkem za účet 261	0,00	x	x	0,00		
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		0,00	x	x	0,00		14
	Celkem za účet 311	0,00	x	x	0,00		
Zálohy							
314 00	Záloha el.energie	15 120,00	x	x	15 120,00		15
	Celkem za účet 314	15 120,00	x	x	15 120,00		
Pohledávky							
315 11	Poplatek za psy	60,00	192 11	60,00	0,00		16 a 33
315 13	Poplatek za odpad	19 200,00	192 13	17 260,00	1 940,00		
	Celkem za účet 315	19 260,00	x	17 320,00	1 940,00		
Pohledávky z přerozdělovaných daní							
319 00	Daň z příjmů právnických osob	31 540,00	x	x	31 540,00		44
	Celkem za účet 319	31 540,00	x	x	31 540,00		
Krátkodobé přijaté zálohy							
324 00	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	x	x	0,00		42
	Celkem za účet 324	0,00	x	x	0,00		
Závazky							
321 00	Telefónica O2	528,03	x	x	528,03		17
	VODOOS s.r.o.	595,00	x	x	595,00		
	NYKOS a.s.	24 325,00	x	x	24 325,00		
	Celkem za účet 321	25 448,03	x	x	25 448,03		
Dlouhodobý nehmotný majetek							
019 00	Dlouhodobý nehmotný majetek	94 000,00	079	6 664,00	87 336,00		18 a 24
	celkem za účet 019	94 000,00	x	6 664,00	87 336,00		
Daň z příjmů							
341 00	Daň z příjmů	31 540,00	x	x	31 540,00		43
	Celkem za účet 341	31 540,00	x	x	31 540,00		
Mzdy a odvody							
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	487,00	x	x	487,00		21
	Mzdy a odvody celkem	31 454,00	x	x	31 454,00		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
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.	0,00	x	x	0,00		
Celkem za účet 345		0,00	x	x	0,00		
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		
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		
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transf.							
373 01	Přijaté zálohy na dotace	0,00	x	x	0,00		30
Celkem za účet 373		0,00	x	x	0,00		
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		
Výdaje příštích období							
383 00	Výdaje příštích období	0,00	x	x	0,00		26
Celkem za účet 383		0,00	x	x	0,00		
Příjmy příštích období							
385 00	Nájem od Sady Tismice s.r.o.	12 234,00	x	x	12 234,00		27
Celkem za účet 385		12 234,00	x	x	12 234,00		
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	15 120,00	x	x	15 120,00		29
	za žáky	10 005,00	x	x	10 005,00		
	Vodos s.r.o.,	93 170,00	x	x	93 170,00		
Celkem za účet 389		118 295,00	x	x	118 295,00		
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek							
902 00	Jiný drobný dlouhodobý hm.majetek	18 718,00	x	x	18 718,00		39
Celkem za účet 902		18 718,00	x	x	18 718,00		
Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům							
999 00	Vyrovňovací účet	18 718,00	x	x	18 718,00		32
Celkem za účet 999		18 718,00	x	x	18 718,00		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
			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	37 161,00	x	x	37 161,00		35
403 40	Dotace - komunikace apod.	554 160,00	x	x	554 160,00		
403 50	Dotace - vodovod	1 959 032,00	x	x	1 959 032,00		
Celkem za účet 403		2 550 353,00	x	x	2 550 353,00		
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		
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		
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let							
432 00	Nerozdělený zisk	5 669 037,78	x	x	5 669 037,78		37
Celkem za účet 432		5 669 037,78	x	x	5 669 037,78		
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení							
431 00	Výsledek hospodaření ve schval.	0,00	x	x	0,00		36
Celkem za účet 431		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 955		0,00	x	x	0,00		

Ve Vrátkově 19.1.2017