

Účetní závěrka k 31.12.2017

Účetní závěrku Obce Vrátkov tvoří

1. Rozvaha sestavená k 31.12.2017
2. Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31.12.2017
3. Příloha sestavená k 31.12.2017
4. Inventarizační zpráva za rok 2017
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vrátkov za rok 2017

ROZVAHA sestavená k 31.12.2017

číslo účtu	název účtu	2017	2016	2015
018	Drobný dl.nehm.majetek	33 374,70	33 374,70	33 720,70
078	Oprávký k dl.nehm.majetku	- 33 374,70	- 33 374,70	- 33 720,70
019	Ostatní dl.nehm.majetek	94 000,00	94 000,00	94 000,00
079	Oprávký k ost.dl.nehm.maj.	-11 368,00	-6 664,00	- 1 960,00
041	Nedokončený dl.nehm.maj.	0,00	0,00	0,00
031	Pozemky	2 122 538,00	2 122 538,00	2 127 490,00
032	Kulturní předměty	3 500,00	3 500,00	3 500,00
021	Stavby	23 517 518,21	22 561 830,53	22 218 652,53
081	Oprávký ke stavbám	- 5 728 607,00	- 5 256 399,00	- 4 802 675,00
028	Drobný dl.hm.majetek	577 842,60	546 075,60	518 048,60
088	Oprávký k dl. hm.majetku	- 577 842,60	- 546 075,60	- 518 048,60
042	Nedokončený dl.hm.majetek	343 809,00	911 810,64	417 271,00
069	Akcie (dříve účet 063)	21 600,00	21 600,00	21 600,00
311	Odběratelé	-	-	1 600,00
314	Poskytnuté zálohy	15 820,00	15 120,00	15 600,00
315	Pohledávky z hl.činnosti	19 060,00	19 260,00	33 630,00
192	Opravné položky k pohledávkám	- 17 660,00	- 17 320,00	- 29 135,00
319	Pohledávky z přerozdělených daní	38 570,00	31 540,00	33 630,00
385	Příjmy příštích období	22494,00	12 234,00	9 691,00
388	Dohadné účty aktivní	9 000,00	10 000,00	10 000,00
231	Zákl.běžné účty	7 247 354,32	5 528 085,96	4 528 988,60
	AKTIVA celkem	27 697 628,53	26 051 136,13	24 681 853,13
401	Jmění účetní jednotky	19 486 606,36	19 486 606,36	19 486 606,36
403	Transfery	2 472 929,00	2 550 353,00	2 627 777,00
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20
493	Výsl.hosp.v běžném období	1 703 171,35	1 506 196,16	1 520 760,70
432	Výsledek hosp.min.období	7 175 233,94	5 669 037,78	4 148 277,08
321	Závazky	35 351,00	25 448,03	156 854,08
331	Zaměstnanci	22 806,00	22 806,00	24 591,00
337	Zdravotní pojištění	3 841,00	3 841,00	3 841,00
341	Daň z příjmů PO	38 570,00	31 540,00	33 630,00
342	Daň z příjmů FO	4 320,00	4 807,00	4 635,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní Indy.	-	-	510,00
383	Výdaje příštích období	4 142,08	-	26 565,11
389	Dohadné účty pasivní	118 452,00	118 295,00	15 600,00
	PASIVA celkem	27 697 628,53	26 051 136,13	24 681 853,13

Účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
V roce 2017 nedošlo k žádnému pohybu na tomto účtu.

Účet 019 - Dlouhodobý nehmotný majetek
Územní plán - 94.000,- Kč

účet 031 - Pozemky
V roce 2017 nedošlo k žádnému pohybu na tomto účtu.

účet 032 - Kulturní předměty
V roce 2017 nedošlo k žádnému pohybu na tomto účtu.

účet 021 - Stavby
V roce 2017 byly dány do užívání následující stavby :
- Přístřešek pro sportoviště, zpevněné plochy a vodovodní přípojka 406.223,64 Kč
- Veřejné osvětlení ulice Za Pilou 320.384,- Kč
- Technické zhodnocení budova OÚ - rekonstrukce skladu + topení 229.080,04 Kč

účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek
V roce 2017 byl pořízen následující DDHM :
- kamna 3.000,- Kč
- altány 5.275,- Kč
- lavičky v přístřešku na hřišti 17.159,- Kč
- reprobox 5.719,- Kč
- prodlužovací kabel 614,- Kč

účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
V roce 2017 měla obec tento nedokončený majetek :
- Splašková kanalizace a ČOV 309.203,- Kč
- Průzkumný hydrogeologický vrt 34.606,- Kč

účet 069 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
Tento účet neměl v roce 2017 zůstatek

účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy
Zálohy na el. energii
- veřejné osvětlení 5.540,- Kč
- obecní úřad + hospoda 9.940,- Kč
- kanalizace 340,-

účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti
Nezaplacené pohledávky za odpad (19.000,- Kč) a za psa (60,-) .
K tomuto účtu se tvoří 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
Pohledávka z daně z příjmů za obec (tuto daň platí obec sama sobě)

účet 385 Příjmy příštích období
Nájem od Sadů Tismice s.r.o., dle smlouvy je nájem splatný pozadu do 30.4. následujícího roku.

účet 388 Dohadné položky aktivní
Příjmy od Ekonomu za třídění za 4.čtvrtletí běžného roku (odhad 9.000,- Kč)

účet 231 Základní běžný účet
stavy bankovních účtů k 31.12.2016

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. Od r. 2011 se účet 401 používá pro účtování investičního příspěvku vlastní příspěvkové organizaci. 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 2017 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 2017 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. 13.6.2017 byl převeden výsledek roku 2016 ve výši 1.506.196,16 Kč

účet 321 Dodavatelé

- Vodos s.r.o. (vodné) 871,- Kč
- Nykos, a.s. (odpady) 24.534,- Kč
- Sklenář (úklid veřejné prostranství) 1.960,- Kč
- Ing.Hlaváček (vytyčení vrt) 5.566,- Kč
- Hanzl (nakládka bioodpadu) 2.420,- Kč

účet 331 Zaměstnanci

Odměny zastupitelů a odměny na DPP

účet 337 Zdravotní pojištění

Povinné odvody z mezd zastupitelů zdravotním pojišťovným

účet 341 Daň z příjmů

Předpis daně z příjmů za obec

účet 342 Jiné přímé daně

Zálohová daň z odměn zastupitelů (4.320,- Kč).

účet 383 Výdaje příštích období

- telefony 1.12.2017 - 31.12.2017 572,08 Kč
- úklid prosinec 2017 3.570 Kč

účet 389 Dohadné účty pasivní

Odhad výdajů - postup stanovení odhadu je dán směrnicí.

- el.energie - ve výši záloh,tj. 15.820,- Kč
- příspěvek Městu Č.Brod na základě veřejnoprávní smlouvy (školy) 10.672,- Kč
- doplatek skutečných nákladů firmě Vodoss.r.o. na základě smlouvy o provozování vodovodu obce Vrátkov ze dne 30.6.1997 91.960,- Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT sestavený k 31.12.2017

číslo účtu	název účtu	2017	2016	2015
501	Spotřeba materiálu	36 174,00	34 643,00	44 738,00
502	Spotřeba energie	94 214,00	88 393,00	83 922,00
511	Opravy a udržování	46 753,00	54 802,00	5 479,00
512	Cestovné	-	-	-
513	Náklady na reprezentaci	5 944,00	4 579,00	1 064,00
518	Ostatní služby	466 220,02	469 018,85	472 851,12
521	Mzdové náklady	374 414,00	378 423,00	376 027,00
524	Zákonné sociální náklady	31 182,00	31 518,00	31 587,00
538	Jiné daně a poplatky	742,00	500,00	300,00
543	Dary	27 450,00	29 942,00	39 623,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	476 912,00	458 428,00	431 059,00
554	Prodané pozemky	-	4 952,00	-
556	Tvorba a zúčtování opr.položek	340,00	- 11 815,00	3 425,00
557	Náklady z vyřazených pohledávek	-	12 240,00	-
558	Náklady z drobného dl.maj.	31 767,00	28 027,00	6 103,00
572	Náklady na transfery	251 489,40	284 181,80	80 336,85
549	Ostatní náklady z činnosti	2 684,20	778,03	300,00
591	Daň z příjmů	38 570,00	31 540,00	33 630,00
602	Výnosy z prodeje služeb	13 200,00	13 200,00	13 200,00
603	Výnosy z pronájmu	114 951,00	113 753,00	115 538,00
605	Výnosy ze správních poplatků	650,00	400,00	300,00
606	Výnosy z místních poplatků	157 500,00	164 800,00	165 300,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	-	33 000,00	-
649	Ostatní výnosy z činnosti	35 496,50	37 574,50	44 154,50
662	Úroky	4 274,07	4 169,75	4 600,70
665	Výnosy z dlouhodobého fin.majetku	57 324,00	-	-
672	Výnosy z transferů	148 055,00	142 539,00	130 652,00
681	Výnosy ze sdílených daní FO	710 170,92	690 318,63	651 001,52
682	Výnosy ze sdílených daní PO	670 774,58	676 526,53	591 165,37
684	Výnosy ze sdílených daní DPH	1 285 269,68	1 180 801,93	1 107 409,64
686	Výnosy ze sdílených maj. daní	373 924,21	336 967,45	298 268,15
688	Výnosy z ost.sdílených daní	16 437,01	12 296,05	9 615,79
	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 741 741,35	1 537 736,16	1 554 390,70
	Výsledek hospodaření účetního období	1 703 171,35	1 506 196,16	1 520 760,70

účet 501

501	Spotřeba materiálu	2017	2016	2015
	knihy do knihovny	2 786,00	2 075,00	4 304,00
	zákony, vč.předplatného	2 756,00	2 116,00	3 483,00
	toner	1 532,00	-	1 370,00
	kancelářský papír	-	1 089,00	446,00
	kancelářské potřeby	312,00	927,00	546,00
	n.d. k sekačkám a křovinořezu	-	4 343,00	934,00
	benzín do pily a sekačky	2 707,00	2 878,00	2 960,00
	věnce k pomníku	580,00	1 600,00	1 500,00
	nákup zeleně	222,00	218,00	3 703,00
	ost.mat.veřejné prostranství	4 050,00	1 157,00	981,00
	materiál vodovod	5 880,00	9 592,00	19 184,00
	materiál volby	543,00	752,00	-
	materiál na akce pořádané obcí	3 512,00	6 983,00	5 327,00
	barvy na lavičky	-	913,00	-
	materiál na natírání herních prvků	4 009,00	-	-
	židle a stoly	4 000,00	-	-
	materiál ke kamnům	1 749,00	-	-
	propanbutan	780,00	-	-
	ostatní materiál	756,00	-	-
	celkem	36 174,00	34 643,00	44 738,00

účet 502

502	Spotřeba energie	2017	2016	2015
	vodné	3 179,00	3 109,00	2 529,00
	el.energie	91 035,00	85 284,00	81 393,00
	celkem	94 214,00	88 393,00	83 922,00

účet 511

511	Opravy a udržování	2017	2016	2015
	oprava komunikací	19 965,00	-	-
	oprava veřejného osvětlení	9 453,00	11 027,00	5 479,00
	oprava chodníků	8 930,00	43 775,00	-
	oprava topení knihovna	8 405,00	-	-
	celkem	46 753,00	54 802,00	5 479,00

účet 513

občerstvení - volební komise, masopust, MDŽ, předvánoční posezení, dětské dny apod.

účet 518

518	Ostatní služby	2017	2016	2015
	odpady	324 912,00	301 478,00	307 960,00
	nebezpečný odpad	14 903,00	13 339,00	15 859,00
	telefon + internet	12 297,84	12 730,67	8 956,84
	poplatky bance	6 652,80	6 679,80	6 733,80
	pojištění	8 575,00	8 550,00	8 527,00
	poštovné	138,00	698,00	597,00
	zimní údržba silnic	6000,00	5000,00	2 000,00
	prořezy stromů	-	-	4 500,00
	certifikáty	674,38	674,38	674,38

	veřejné prostr. - úklid	49 340,00	49 490,00	50 100,00
	servis PC včetně programů	5 139,00	4 736,00	21 676,00
	právní služby, odhady, analýzy, studie, posudky	-	-	3 050,00
	školení	4 470,00	3 080,00	4 160,00
	hudba apod.produkce	16 000,00	9 000,00	24 400,00
	servis sekaček	-	526,00	468,00
	předplatné	2 000,00	1 500,00	-
	zaměření a vytýčení sítí	-	17 017,00	-
	odvodňovací rýha u zastávky	-	12 076,00	-
	rozbory vody	-	3 338,00	-
	akce pořádané obcí	9 468,00	8 530,00	
	doména a webhosting	514,00	-	-
	služby Pošemberčí	3 855,00	-	-
	ostatní služby	1 281,00	9 576,00	13 189,10
	Celkem	466 220,02	469 018,85	472 851,12

účet 521

521	Mzdové náklady	2017	2016	2015
	odměny zastupitelů	340 884,00	340 884,00	340 884,00
	odměna volby	11 250,00	7 958,00	-
	DPP - úklid veř.prostranství	1 100,00	10 900,00	12 200,00
	DPP - ostatní práce	20 840,00	12 000,00	12 000,00
	refundace mezd	340,00	6 681,00	10 943,00
	Celkem	374 414,00	378 423,00	376 027,00

účet 524

zákoně zdravotní pojištění

účet 538

poplatek - hasiči

účet 543

543	Dary	2017	2016	2015
	jubilea	3 770,00	6 685,00	4 499,00
	uhlí	5 213,00	-	4 938,00
	obědy	-	7 140,00	11 250,00
	kolekce	7 200,00	6 435,00	7 215,00
	dárky pro školní děti	6 900,00	7 200,00	7 800,00
	drobné dárky	4 367,00	2 482,00	3 921,00
	Celkem	27 450,00	29 942,00	39 623,00

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 a prodloužením doby odepisování)

účet 556

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

účet 549 - Ostatní náklady z činnosti

příspěvky Svazu měst a obcí

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	2017	2016	2015
	neinvestiční náklady na žáky	30 667,00	10 005,00	-
	peněžité dary	-	10 800,00	11 000,00
	příspěvek na hřbitov	-	-	-
	dopravní obslužnost	33 182,40	33 183,40	33 648,45
	členské poplatky	-	2 673,40	2 664,40
	přestupková řízení	-	-	-
	příspěvky jiným organizacím	158 640,00	209 320,00	12 024,00
	příspěvek FC Tucharaz	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	příspěvek na obchod	24 000,00	24 000,00	24 000,00
	Celkem	251 489,40	284 181,80	80 336,85

účet 591

Daň z příjmů za obec.

účet 602

602	Výnosy z prodeje služeb	2017	2016	2015
	služby - hospoda	13 200,00	13 200,00	13 200,00
	Celkem	13 200,00	13 200,00	13 200,00

účet 603

603	Výnosy z pronájmu	2017	2016	2015
	nájem polí	19 951,00	12 234,00	9 691,00
	pronájem hospoda	6 000,00	6 000,00	6 000,00
	pronájem vodojem	85 000,00	90 519,00	95 847,00
	pronájem vodovod	4 000,00	5 000,00	4 000,00
	Celkem	114 951,00	113 753,00	115 538,00

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 od České spořitelny

účet 672

672	Výnosy z transferů	2017	2016	2015
	dotace na správu	57 800,00	55 000,00	54 400,00
	dotace SZIF	-	-	-
	dotace volby	12 831,00	10 115,00	-
	rozpuštění dotací	77 424,00	77 424,00	76 252,00
	celkem	148 055,00	142 539,00	130 652,00

účet 681 - 686 výnosy ze sdílených daní

účet 688

Příjmy z odvodů z výtěžků za provozování loterií (15.749,01 Kč) a z dobývacího prostoru (688,- Kč).

Výsledek hospodaření k 31.12.2017 = 1.703.171,35 Kč po zdanění

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE sestavená k 31.12.2017

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

Podrozvaha : účtování na podrozvaze se řídí směrnicí

účet 902 - Podrozvaha pod hranicí 500,- Kč
drobný dlouhodobý majetek pod hranicí 500,- Kč
židle (18.320,- Kč) + vánoční světelný řetěz (1 x 398,- Kč)
židle a lavice 4.000,- Kč

účet 999 - Vyrovnávací účet podrozvahy

5.3.2017
Benešovská