

# Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2018

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 2018 byla v souvislosti s řádnou účetní závěrkou za rok 2018 provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2018.

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

Inventarizační činnost:

### 1.1. Plán inventur

Plán inventur majetku a závazků 2018 byl řádně a včas zpracován a schválen, viz usnesení zastupitelstva obce č. 39/2018 ze dne 28.12.2018. K provedení inventarizace byla dle schváleného plánu inventur stanovena inventarizační komise ve složení: předseda: Andrea Mulicová, DiS., členové: Ing. Jana Hlavničková, Jan Bursa. 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 18.1.2019. Termín inventury byl dodržen.

### 1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 28.12.2018 v budově OU, 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 skutečností 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 2018 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 - 41.

K zjištění skutečných stavů majetku a závazků k 31.12.2018 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 31.12.2018 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

### Přílohy:

1. Soupis inventurních položek
2. Seznam inventarizačních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů (41 ks).

Ve Vrátkově dne 19.1.2019

předseda: Andrea Mulicová, DiS.,  
členové: Ing. Jana Hlavničková,  
Jan Bursa.

Ing. Václav Pažout  
starosta obce

**Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrátkov za rok 2018**  
**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	33 374,70	078	33 374,70	0,00		1 a 2
<b>Celkem účet 018</b>		<b>33 374,70</b>	<b>078</b>	<b>33 374,70</b>	<b>0,00</b>		
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>							
019 00	DNM	94 000,00	079	16 072,00	77 928,00		3 a 4
<b>Celkem účet 028</b>		<b>94 000,00</b>	<b>079</b>	<b>16 072,00</b>	<b>77 928,00</b>		
<b>Budovy a stavby</b>							
021 20	Budovy pro službu obyv.	1 790 777,04	08120	259 912,00	1 530 865,04		5 a 6
021 30	Nebytové jednotky	686 608,04	081 30	45 481,00	641 127,04		
021 40	Komunikace a veř. osvětlení	11 642 811,83	08140	2 911 770,00	8 731 041,83		
021 50	Jiné inženýrské sítě	7 307 428,00	08150	2 504 252,00	4 803 176,00		
021 60	Ostatní stavby	2 484 692,30	08160	483 800,00	2 000 892,30		
<b>Celkem účet 021</b>		<b>23 912 317,21</b>	<b>081</b>	<b>6 205 215,00</b>	<b>17 707 102,21</b>		
<b>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>							
028 00	DDHM	588 459,60	088	588 459,60	0,00		7 a 8
<b>Celkem účet 028</b>		<b>588 459,60</b>	<b>088</b>	<b>588 459,60</b>	<b>0,00</b>		
<b>Pozemky</b>							
031 20	Pozemky - les	299 778,00	x	x	299 778,00		9
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	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		
<b>Celkem účet 031</b>		<b>2 122 538,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 122 538,00</b>		
<b>Kulturní předměty</b>							
032 00	Kulturní předměty	3 500,00	x	x	3 500,00		10
<b>Celkem účet 032</b>		<b>3 500,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 500,00</b>		
<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /sta</b>							
042 00	Nedokončený hmotný majetek	409 212,00	x	x	709 212,00		11
<b>Celkem účet 042</b>		<b>409 212,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>709 212,00</b>		
<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>							
069 00	Ostatní dl. finanční majetek	21 600,00	x	x	21 600,00		12
<b>Celkem účet 069</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	6 447 347,95	x	x	6 447 347,95		13
231 11	Základní BÚ - Ge Money	3 179,81	x	x	3 179,81		
231 12	Spořicí účet - Ge Money	2 062 887,12	x	x	2 062 887,12		
231 13	Účet u ČNB	990 739,78	x	x	990 739,78		
<b>celkem za účet 231</b>		<b>9 504 154,66</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>9 504 154,66</b>		
<b>Pokladna</b>							
261 99	Pokladna	0,00	x	x	0,00		14
<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 Zuctovateiny rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
<b>Peníze na cestě</b>							
262 33	Peníze na cestě	0,00	x	x	0,00		15
<b>Celkem za účet 262</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Pohledávky</b>							
311 00	Odběratelé	0,00	x	x	0,00		16
<b>Celkem za účet 311</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Zálohy</b>							
314 00	Záloha el.energie	15 680,00	x	x	15 680,00		17
<b>Celkem za účet 314</b>		<b>15 680,00</b>	x	x	<b>15 680,00</b>		
<b>Pohledávky</b>							
315 11	Poplatek za psy	0,00	192 11	0,00	0,00		18 a 19
315 13	Poplatek za odpad	14 400,00	192 13	10 840,00	3 560,00		
<b>Celkem za účet 315</b>		<b>14 400,00</b>	x	10 840,00	<b>3 560,00</b>		
<b>Závazky</b>							
321 00	NYKOS a.s.	29 942,00	x	x	29 942,00		20
	Sus Květoslav	7 346,00	x	x	7 346,00		
	Knapová Ing.	20 000,00	x	x	20 000,00		
	NYKOS a.s.	31 914,00	x	x	31 914,00		
	Telefonica	518,35	x	x	518,35		
	VODOS s.r.o.	108,00	x	x	108,00		
	VODOS s.r.o.	453,00	x	x	453,00		
<b>Celkem za účet 321</b>		<b>90 281,35</b>	x	x	<b>90 281,35</b>		
<b>Mzdy a odvody</b>							
331 00	Mzdy	24 780,00	x	x	24 780,00		21
337 10	ZP za pracovníky	1 240,00	x	x	1 240,00		22
337 11	ZP za obec	2 475,00	x	x	2 475,00		22
342 00	Zálohová daň	4 095,00	x	x	4 095,00		23
342 10	Srážková daň	705,00	x	x	705,00		23
<b>Mzdy a odvody celkem</b>		<b>33 295,00</b>	x	x	<b>33 295,00</b>		
<b>Pohledávky z přerozdělovaných daní</b>							
319 00	Daň z příjmů právnických osob	0,00	x	x	0,00		24
<b>Celkem za účet 319</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Daň z příjmů</b>							
341 00	Daň z příjmů	0,00	x	x	0,00		25
<b>Celkem za účet 344</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Pohledávky za státním rozpočtem</b>							
346 00	Pohledávky za státním rozp.	0,00	x	x	0,00		26
<b>Celkem za účet 346</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Přijaté zálohy na dotace</b>							
374 00	Přijaté zálohy na dotace	0,00	x	x	0,00		27
<b>Celkem za účet 374</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Ostatní krátkodobé pohledávky</b>							
377 00	Ostatní krátkodobé pohledávky	10 246,00	x	x	10 246,00		28
<b>Celkem za účet 377</b>		<b>10 246,00</b>	x	x	<b>10 246,00</b>		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka zúčtovatelný rozdíl	inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
<b>Jiné pohledávky</b>							
378 00	Jiné pohledávky	0,00	x	x	0,00		29
<b>Celkem za účet 378</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Výdaje příštích období</b>							
383 00	Výdaje příštích období	2 379,00	x	x	2 379,00		30
<b>Celkem za účet 383</b>		<b>2 379,00</b>	x	x	<b>2 379,00</b>		
<b>Příjmy příštích období</b>							
385 00	Nájem od Sady Tismice s.r.o.	19 951,00	x	x	19 951,00		31
<b>Celkem za účet 385</b>		<b>19 951,00</b>	x	x	<b>19 951,00</b>		
<b>Dohadná položka aktivní</b>							
388 00	Ekokom	10 000,00	x	x	10 000,00		32
<b>Celkem za účet 388</b>		<b>10 000,00</b>	x	x	<b>10 000,00</b>		
<b>Dohadná položka pasivní</b>							
389 00	El. energie	15 680,00			15 680,00		33
	Škola Č. Brod	12 673,00			12 673,00		
	doplatek Vodov	88 952,00	x	x	88 952,00		
<b>Celkem za účet 389</b>		<b>117 305,00</b>	x	x	<b>117 305,00</b>		
<b>Jmění účetní jednotky</b>							
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		
<b>Celkem za účet 401</b>		<b>19 486 606,36</b>	x	x	<b>19 486 606,36</b>		
<b>Dotace na pořízení dlouhodobého majetku</b>							
403 00	Dotace - územní plán	33 153,00	x	x	33 153,00		35
403 40	Dotace - komunikace apod.	525 768,00	x	x	525 768,00		
403 50	Dotace - vodovod	2 061 059,00	x	x	2 061 059,00		
<b>Celkem za účet 403</b>		<b>2 619 980,00</b>	x	x	<b>2 619 980,00</b>		
<b>Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení</b>							
431 00	Výsledek hospodaření ve schval.	0,00	x	x	0,00		36
<b>Celkem za účet 431</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let</b>							
432 00	Nerozdělený zisk	8 878 405,29	x	x	8 878 405,29		37
<b>Celkem za účet 432</b>		<b>8 878 405,29</b>	x	x	<b>8 878 405,29</b>		

č.u.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
<b>Oceňovací rozdíly při změně metody</b>							
406 00	Oceňovací rozdíly	425 154,20	x	x	425 154,20		38
406 20	Dooprávkování budova OU	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		
<b>Celkem za účet 406</b>		<b>3 367 794,20</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 367 794,20</b>		
<b>Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>							
902 00	Jiný drobný dlouhodobý hm majetek	22 718,00	x	x	22 718,00		39
<b>Celkem za účet 902</b>		<b>22 718,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>22 718,00</b>		
<b>Ostatní podmíněné dlouhodobé pohledávky z transferů</b>							
955 00	Ostatní podm dlou pohl z transferu	0,00	x	x	0,00		40
<b>Celkem za účet 955</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		
<b>Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům</b>							
999 00	Vyrovnávací účet	22 718,00	x	x	22 718,00		41
<b>Celkem za účet 999</b>		<b>22 718,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>22 718,00</b>		

Ve Vrátkově 18.1.2019

*Bz*  
*Kluuda*  
*Bz*