

Účetní závěrka k 31.12.2019

Účetní závěrku Obce Vrátkov tvoří

1. Rozvaha sestavená k 31.12.2019
2. Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31.12.2019
3. Příloha sestavená k 31.12.2019
4. Inventarizační zpráva za rok 2019
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vrátkov za rok 2019

ROZVAHA sestavená k 31.12.2019

číslo účtu	název účtu	2019	2018	2017
013	Software	164 875,00	0,00	0,00
073	Oprávky k software	-5 496,00	0,00	0,00
018	Drobný dl.nehm.majetek	87 522,70	33 374,70	33 374,70
078	Oprávky k dl.nehm.majetku	- 87 522,70	- 33 374,70	- 33 374,70
019	Ostatní dl.nehm.majetek	94 000,00	94 000,00	94 000,00
079	Oprávky k ost.dl.nehm.maj.	-20 776,00	-16 072,00	-11 368,00
041	Nedokončený dl.nehm.maj.	0,00	0,00	0,00
031	Pozemky	2 122 538,00	2 122 538,00	2 122 538,00
032	Kulturní předměty	3 500,00	3 500,00	3 500,00
021	Stavby	23 994 616,21	23 912 317,21	23 517 518,21
081	Oprávky ke stavbám	- 6 688 191,00	- 6 205 215,00	- 5 728 607,00
028	Drobný dl.hm.majetek	606 925,60	588 459,60	577 842,60
088	Oprávky k dl. hm.majetku	- 606 925,60	- 588 459,60	- 577 842,60
042	Nedokončený dl.hm.majetek	19 237 194,34	409 212,00	343 809,00
069	Akcie (dříve účet 063)	1 600,00	1 600,00	21 600,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	10 246,00	0,00	0,00
311	Odběratelé	1 600,00	-	-
314	Poskytnuté zálohy	18 120,00	15 680,00	15 820,00
315	Pohledávky z hl.činnosti	10 300,00	14 400,00	19 060,00
192	Opravné položky k pohledávkám	- 9 370,00	- 10 840,00	- 17 660,00
343	Daň z přidané hodnoty	10 464,00	0,00	38 570,00
385	Příjmy příštích období	19 951,00	19 951,00	22 494,00
388	Dohadné účty aktivní	14 059 171,01	10 000,00	9 000,00
231	Zákl.běžné účty	8 672 175,39	9 504 154,66	7 247 354,32
	AKTIVA celkem	69 114 799,25	30 151 071,87	27 697 628,53
401	Jmění účetní jednotky	19 486 606,36	19 486 606,36	19 486 606,36
403	Transfery	16 584 203,01	2 619 980,00	2 472 929,00
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20
493	Výsl.hosp.v běžném období	1 998 324,74	2 290 614,07	1 703 171,35
432	Výsledek hosp.min.období	15 826 158,68	8 878 405,29	7 175 233,94
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	14 046 171,01	0,00	0,00
321	Závazky	309 579,31	90 281,35	35 351,00
331	Zaměstnanci	33 260,00	24 780,00	22 806,00
337	Zdravotní pojištění	3 715,00	3 715,00	3 841,00
341	Daň z příjmů PO	0,00	0,00	38 570,00
342	Daň z příjmů FO	6 900,00	4 800,00	4 320,00
383	Výdaje příštích období	1 382 746,36	2 379,00	4 142,08

389	Dohadné účty pasivní	43 787,00	117 305,00	118 452,00
	PASIVA celkem	30 151 071,87	30 151 071,87	27 697 628,53

Účet 013 - Software

164.875,- monitoring hladiny vody ve vodojemu

Účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

+ 54.148,- doplnění programů MUNIS

Účet 019 - Dlouhodobý nehmotný majetek

Územní plán - 94.000,- Kč

účet 031 - Pozemky

V roce 2019 nedošlo k žádnému pohybu na tomto účtu.

účet 032 - Kulturní předměty

V roce 2019 nedošlo k žádnému pohybu na tomto účtu.

účet 021 - Stavby

V roce 2019 byly dány do užívání následující stavby :

- Herní prvky 82.299,- Kč

účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek

V roce 2019 byl pořízen následující DDHM :

- kopírka 7.662,-

- altány 5.124,-

- vodoměry 4 x 943,- Kč

- USB 993,-

- vánoční řetěz 915,-

účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

V roce 2019 měla obec tento nedokončený majetek :

- Splašková kanalizace a ČOV 19.169.401,34 Kč

- Chodník podél hlavní silnice 27.500,- Kč

- Veřejné osvětlení podél hlavní silnice 14.520,- Kč

- Vodovod podél hlavní silnice 16.335,- Kč

- Pozemek 9.438,- Kč

účet 069 Akcie

Na konci roku 2019 měla obec akcie v nominální hodnotě 1.600,- Kč.

účet 311 Odběratelé

1.600,- Kč

účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy

Zálohy na el. energii

- veřejné osvětlení 6.960,- Kč

- obecní úřad + hospoda 10.800,- Kč

- kanalizace 360,-

účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti

Nezaplacené pohledávky za odpad (14.400,- Kč).

K tomuto účtu se tvoří opravné položky - účet 192 13 (opravné položky (pohledávky odpady). Tvorba opravných položek se řídí směrnicí.

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 13.000,- Kč) a dotace od Mze 14.046.171,01 Kč

účet 231 Základní běžný účet

stavy bankovních účtů k 31.12.2018

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 2018 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 2019 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.

účet 321 Dodavatelé

- VPK Suchý, s.r.o. 300.000,-
- České radiokomunikace, a.s. (refundace) 8.514,-
- Telefónica O2 (telefon) 536,31
- Energie AG Kolín a.s (vodné) 142,-
- Energie AG Kolín a.s.(vodné) 387,-

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 a srážková daň z odměn zastupitelů (4.800,- Kč).

účet 383 Výdaje příštích období

- NYKOS a.s. (odpady) 33.720,17 Kč
- VPK Suchý, s.r.o. (kanalizace) 1.314.970,19 Kč
- Ing. Chaloupka (BOZP kanalizace) 7.400,- Kč
- ZP Tismice s.r.o. (refundace) 1.740,- Kč

účet 389 Dohadné účty pasivní

Odhad výdajů - postup stanovení odhadu je dán směrnici.

- el.energie - ve výši záloh,tj. 18.120,- Kč
- příspěvek Městu Č.Brod na základě veřejnoprávní smlouvy (školy) 25.667,- Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT sestavený k 31.12.2019

číslo účtu	název účtu	2019	2018	2017
501	Spotřeba materiálu	39 148,76	60 419,88	36 174,00
502	Spotřeba energie	102 295,00	118 361,00	94 214,00
511	Opravy a udržování	37 918,00	50 126,00	46 753,00
513	Náklady na reprezentaci	10 516,00	9 398,00	5 944,00
518	Ostatní služby	604 650,58	491 282,40	466 220,02
521	Mzdové náklady	423 723,00	391 470,00	374 414,00
524	Zákonné sociální náklady	32 991,00	32 481,00	31 182,00
538	Jiné daně a poplatky	500,00	0,00	742,00
543	Dary	26 003,00	22 985,00	27 450,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	493 176,00	481 312,00	476 912,00
554	Prodané pozemky	0,00	0,00	0,00
556	Tvorba a zúčtování opr.položek	-1 470,00	-6 820,00	340,00
557	Náklady z vyřazených pohledávek	0,00	9 060,00	-
558	Náklady z drobného dl.maj.	72 614,00	31 617,00	31 767,00
549	Ostatní náklady z činnosti	3 013,25	2 662,60	2 684,20
591	Daň z příjmů	0,00	0,00	38 570,00
561	Prodané cenné papíry a podíly	0,00	20 000,00	0,00
572	Náklady na transfery	246 126,40	160 080,40	251 489,40
	Náklady celkem	2 091 204,99	1 874 435,28	1 884 855,62
602	Výnosy z prodeje služeb	14 600,00	13 200,00	13 200,00
603	Výnosy z pronájmu	28 951,23	122 034,30	114 951,00
605	Výnosy ze správních poplatků	300,00	400,00	650,00
606	Výnosy z místních poplatků	166 900,00	163 100,00	157 500,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	-	-	-
649	Ostatní výnosy z činnosti	54 654,00	47 853,77	35 496,50
661	Výnosy z prodeje cenných papírů	103,28	265 600,00	0,00
662	Úroky	4 432,24	4 417,62	4 274,07
665	Výnosy z dlouhodobého fin.majetku		13 090,00	57 324,00
672	Výnosy z transferů	154 250,00	169 647,00	148 055,00
681	Výnosy ze sdílených daní FO	1 088 602,88	825 886,86	710 170,92
682	Výnosy ze sdílených daní PO	730 023,17	632 286,62	670 774,58
684	Výnosy ze sdílených daní DPH	1 490 755,06	1 554 085,25	1 285 269,68
686	Výnosy ze sdílených maj. daní	335 701,20	334 728,05	373 924,21
688	Výnosy z ost.sdílených daní	20 256,67	18 719,88	16 437,01
	Výnosy celkem	4 089 529,73	4 165 049,35	3 588 026,97
	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 998 324,74	2 290 614,07	1 741 741,35
	Výsledek hospodaření účetního období	1 998 324,74	2 290 614,07	1 703 171,35

účet 501

501	Spotřeba materiálu	2019	2018	2017
	knihy do knihovny	5 804,00	7 279,00	2 786,00
	zákony, vč.předplatného	3 096,00	1 517,00	2 756,00
	toner	950,00	1 198,00	1 532,00
	kancelářský papír	1 035,00	1 150,00	-
	kancelářské potřeby	1 307,00	1 806,00	312,00
	n.d. k sekačkám a křovinořezu	4 553,00	2 342,00	-
	benzín do pily a sekačky	400,00	1 251,00	2 707,00
	věnce k pomníku	735,00	1 700,00	580,00
	nákup zeleně	-	-	222,00
	ost.mat.veřejné prostranství	-	4 779,00	4 050,00
	materiál vodovod	12 584,00	31 460,00	5 880,00
	materiál volby	543,00	781,00	543,00
	materiál na akce pořádané obcí	3 443,76	2 723,88	3 512,00
	písek do pískoviště	1 084,00	-	0,00
	materiál na natírání laviček, zábradlí	2 552,00	-	4 009,00
	židle a stoly	-0	-	4 000,00
	materiál ke kamnům	-	-	1 749,00
	Propanbutan	-	1 160,00	780,00
	Občerstvení volby	877,00	-	-
	ostatní materiál	185,00	1 273,00	756,00
	celkem	39 148,76	60 419,88	36 174,00

účet 502

502	Spotřeba energie	2019	2018	2017
	voda	2 130,00	33 217,00	3 179,00
	el.energie	100 165,00	85 144,00	91 035,00
	celkem	102 295,00	118 361,00	94 214,00

účet 511

511	Opravy a udržování	2019	2018	2017
	oprava komunikací	-	31 218,00	19 965,00
	oprava veřejného osvětlení	18 570,00	14 287,00	9 453,00
	oprava chodníků	-	-	8 930,00
	oprava vodoměru	-	943,00	-
	oprava herních prvků	-	3 678,00	-
	oprava laviček	2 783,00	-	-
	oprava kanalizační vpusti	16 565,00	-	-
	oprava topení knihovna	-	-	8 405,00
	celkem	37 918,00	50 126,00	46 753,00

účet 513 - 10.516,- Kč

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

účet 518

518	Ostatní služby	2019	2018	2017
	odpady	390 120,05	352 899,00	324 912,00
	nebezpečný odpad	18 297,62	19 277,00	14 903,00
	telefon + internet	13 231,46	12 349,02	12 297,84
	poplatky bance	6 883,00	6 479,00	6 652,80
	pojištění	8 593,00	8 593,00	8 575,00
	poštovné	308,00	1 384,00	138,00
	zimní údržba silnic	6 000,00	2 000,00	6000,00
	certifikáty	-	674,38	674,38
	veřejné prostr. - úklid	29 540,00	44 940,00	49 340,00
	servis PC včetně programů	49 774,00	6 420,00	5 139,00
	školení	3 180,00	4 840,00	4 470,00
	hudba apod.produkcce	16 000,00	12 000,00	16 000,00
	služby voda (cisterna + servis)	12 747,00	-	-
	přístup na stránky	2 250,00	2 000,00	2 000,00
	umístění dopr.značení	4 598,00	-	-
	poklídka kabelu V.O.	8 712,00	-	-
	rozbory vody	9 281,00	-	-
	akce pořádané obcí	12 873,00	12 638,00	9 468,00
	doména a webhosting	538,45	514,00	514,00
	služby Pošembeří	4 110,00	4 065,00	3 855,00
	ostatní služby	7 614,00	210,00	1 281,00
	Celkem	604 650,58	491 282,40	466 220,02

účet 521

521	Mzdové náklady	2019	2018	2017
	odměny zastupitelů	330 000,00	345 844,00	340 884,00
	odměna volby	10 686,00	21 791,00	11 250,00
	DPP - úklid veř.prostranství	11 300,00	-	1 100,00
	DPP - ostatní práce	58 000,00	18 000,00	20 840,00
	refundace mezd	13 737,00	5 835,00	340,00
	Celkem	423 723,00	391 470,00	374 414,00

účet 524

zákonné zdravotní pojištění 32.991,- Kč

účet 538

poplatek - hasiči

účet 543

543	Dary	2019	2018	2017
	jubilea	6 000,00	1 500,00	3 770,00
	uhlí	-	246,00	5 213,00
	kolekce	7 400,00	7 995,00	7 200,00
	dárky pro školní děti	6 600,00	7 200,00	6 900,00
	drobné dárky	4 503,00	4 044,00	4 367,00
	vítání občáneků	1 500,00	2 000,00	-
	Celkem	26 003,00	22 985,00	29 942,00

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 557 - Vyřazené pohledávky

V roce 2019 nebyly vyřazeny žádné pohledávky.

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	2019	2018	2017
	neinvestiční náklady na záky	52 334,00	34 001,00	30 667,00
	příspěvek na hřbitov	15 000,00	-	-
	dopravní obslužnost	33 182,40	33 182,40	33 182,40
	přestupková řízení	-	-	-
	příspěvky jiným organizacím	135 610,00	82 897,00	158 640,00
	příspěvek FC Tucharaz	-	-	5 000,00
	příspěvek na obchod	-	-	24 000,00
	příspěvek Hospic Lysá n.Labem	5 000,00	-	-
	dar Základní škole v Kostelci nad Č.lesy	5 000,00	10 000,00	-
	Celkem	246 126,40	160 080,40	284 181,80

účet 602

602	Výnosy z prodeje služeb	2019	2018	2017
	služby - hospoda	12 600,00	13 200,00	13 200,00
	věcné břemeno	2 000,00	-	-
	Celkem	14 600,00	13 200,00	13 200,00

účet 603

603	Výnosy z pronájmu	2019	2018	2017
	nájem polí	19 951,23	19 951,00	19 951,00
	pronájem hospoda	5 000,00	6 000,00	6 000,00
	pronájem vodojem	-	92 083,30	85 000,00
	pronájem vodovod	4 000,00	4 000,00	4 000,00
	Celkem	28 951,23	122 034,30	114 951,00

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 661

výnos z prodeje akcií České spořitelny

účet 672

672	Výnosy z transferů	2019	2018	2017
	dotace na správu	65 400,00	60 900,00	57 800,00
	příspěvek na separaci od NYKO	6 902,00	2 166,00	0,00
	dotace volby	-	27 649,00	12 831,00
	rozpouštění dotací	81 948,00	78 932,00	77 424,00
	celkem	154 250,00	169 647,00	142 539,00

účet 681 - 686 výnosy ze sdílených daní**účet 688**

Příjmy z odvodů z výtěžků za provozování loterií (19.691,61Kč) a z dobývacího prostoru (565,06 Kč).

Výsledek hospodaření k 31.12.2018 = 1.998.324,74 Kč po zdanění

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE sestavená k 31.12.2019

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 955

dotace od MZE + Středočeský kraj na kanalizaci a ČOV 4.509.688,99 Kč

účet 999 - Vyrovňovací účet podrozvahy

20.5.2020
Benešovská