

Účetní závěrka k 31.12.2020

Účetní závěrku Obce Vrátkov tvoří

1. Rozvaha sestavená k 31.12.2020
2. Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31.12.2020
3. Příloha sestavená k 31.12.2020

ROZVAHA sestavená k 31.12.2020

číslo účtu	název účtu	2020	2019	2018
013	Software	164 875,00	164 875,00	0,00
073	Oprávký k software	-21 984,00	-5 496,00	0,00
018	Drobný dl.nehm.majetek	87 522,70	87 522,70	33 374,70
078	Oprávký k dl.nehm.majetku	- 87 522,70	- 87 522,70	- 33 374,70
019	Ostatní dl.nehm.majetek	94 000,00	94 000,00	94 000,00
079	Oprávký k ost.dl.nehm.maj.	-25 480,00	-20 776,00	-16 072,00
031	Pozemky	2 157 076,00	2 122 538,00	2 122 538,00
032	Kulturní předměty	3 500,00	3 500,00	3 500,00
021	Stavby	48 949 303,96	23 994 616,21	23 912 317,21
081	Oprávký ke stavbám	- 7 313 225,00	- 6 688 191,00	- 6 205 215,00
022	Samostatné movité věci	3 065 216,17	0,00	0,00
082	Oprávký k sam.mov.věcem	-22 277,00	0,00	0,00
028	Drobný dl.hm.majetek	619 717,60	606 925,60	588 459,60
088	Oprávký k dl. hm.majetku	- 619 717,60	- 606 925,60	- 588 459,60
042	Nedokončený dl.hm.majetek	78 590,00	19 237 194,34	409 212,00
069	Akcie (dříve účet 063)	1 600,00	1 600,00	1 600,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	10 246,00	10 246,00	0,00
311	Odběratelé	6 655,00	1 600,00	-
314	Poskytnuté zálohy	19 568,10	18 120,00	15 680,00
315	Pohledávky z hl.činnosti	16 100,00	10 300,00	14 400,00
192	Opravné položky k pohledávkám	-11 200,00	- 9 370,00	- 10 840,00
343	Daň z přidané hodnoty	24 312,00	10 464,00	0,00
381	Náklady příštích období	540,00	0,00	0,00
385	Příjmy příštích období	19 951,00	19 951,00	19 951,00
388	Dohadné účty aktivní	18 566 560,00	14 059 171,01	10 000,00
231	Zákl.běžné účty	5 977 733,56	8 672 175,39	9 504 154,66
	AKTIVA celkem	71 761 960,79	69 114 799,25	30 151 071,87
401	Jmění účetní jednotky	19 486 606,36	19 486 606,36	19 486 606,36
403	Transfery	19 486 606,36	16 584 203,01	2 619 980,00
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20
493	Výsl.hosp.v běžném období	2 880 251,75	1 998 324,74	2 290 614,07
432	Výsledek hosp.min.období	13 167 344,10	11 169 019,36	8 878 405,29
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	18 555 860,00	14 046 171,01	0,00
321	Závazky	37 529,68	309 579,31	90 281,35
331	Zaměstnanci	27 760,00	33 260,00	24 780,00
337	Zdravotní pojištění	3 715,00	3 715,00	3 715,00
341	Daň z příjmů PO	0,00	0,00	0,00
342	Daň z příjmů FO	4 500,00	6 900,00	4 800,00
383	Výdaje příštích období	8 400,00	1 382 746,36	2 379,00
384	Výnosy příštích období	700,00	0,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	51 564,10	43 787,00	117 305,00
	PASIVA celkem	71 761 960,79	30 151 071,87	30 151 071,87

Účet 013 - Software

164.875,- monitoring hladiny vody ve vodojemu

účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
programy 87.522,70 Kč

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

účet 031 - Pozemky
Obec zakoupila 2 pozemky v celkové hodnotě 34.538,- Kč

účet 032 - Kulturní předměty
V roce 2020 nedošlo k žádnému pohybu na tomto účtu.

účet 021 - Stavby
V roce 2020 byly dány do užívání následující stavby :
- tlakové řady splaškové kanalizace 16.623.387,18
- budova ČOV 6.494.865,66
- komunikace k ČOV 588.178,53
- elektropřípojka k ČOV 302.244,30
- vodovod k ČOV 946.012,08

účet 022 - Samostatné movité věci
V roce 2020 byly dány do užívání:
- traktůrek 42.028,-
- strojně technologická část ČOV 2.442.380,29
- elektrotechnická část ČOV 580.807,88

účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek
V roce 2020 byl pořízen následující DDHM :
- vodoměr 943,-
- mraznička 5.990,-
- vozík za traktůrek 4.790,-
- stínící plachta 1.069,-

účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
V roce 2020 měla obec tento nedokončený majetek :
- Chodník podél hlavní silnice 27.500,- Kč
- Veřejné osvětlení podél hlavní silnice 14.520,- Kč
- Vodovod podél hlavní silnice 36.570,- Kč

účet 069 Akcie
Na konci roku 2020 měla obec akcie v nominální hodnotě 1.600,- Kč.

účet 469 Ostatní dlouhodobé pohledávky
10.246,- - zaplacený sociální pohřeb

účet 311 Odběratelé
6.655,- Kč věcné břemeno ČEZ

účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy
Zálohy na el. energii
- veřejné osvětlení 6.960,- Kč
- obecní úřad + hospoda 9.620,- Kč
- dešťová kanalizace 360,-
- splašková kanalizace 2628,10

účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti

Nezaplacené pohledávky za odpad (16.100,- Kč).
K tomuto účtu se tvoří opravné položky - účet 192 13 (opravné položky (pohledávky odpady). Tvorba opravných položek se řídí směrnicí.

účet 343 Daň z přidané hodnoty
podaná daňová přiznání

účet 381 Náklady příštích období
zákony 2021 540,-

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 11.000,- Kč) a dotace od Mze a Středočeského kraje 18.566.860,00 Kč

účet 231 Základní běžný účet
stavy bankovních účtů k 31.12.2020

	Kč
běžný účet u Komerční banky	3 309 329,33
běžný účet u Ge Money	28 985,30
spořicí účet u Ge Money	2 070 763,45
běžný účet u ČNB	568 655,48
Celkem	5 977 733,56

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 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery
dotace od Mze a Středočeského kraje na splaškovou kanalizaci a ČOV

účet 321 Dodavatelé

- Telefónica O2 (telefon) 651,37
- Telefónica O2 (telefon) 636,12
- Acha obec účtuje (zákony) 540,-
- Energie AG Kolín a.s (vodné) 248,-
- Energie AG Kolín a.s.(vodné) 187,-
- Energie AG Kolín a.s.(zprovoznění DČS) 1.400,-
- Nykos a.s. (tříděný odpad) 7.971,37
- Nykos a.s. (komunální odpad) 25.048,82

účet 331 Zaměstnanci

Odměny zastupitelů a odměny na DPP

účet 337 Zdravotní pojištění

Povinné odvody z mezd zastupitelů zdravotním pojišťovám

účet 342 Jiné přímé daně

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

účet 383 Výdaje příštích období

- Jakub Sklenář - údržba veřejných prostranství 8.400,-

účet 384 Výnosy příštích období

zaplacené místní poplatky na rok 2021

účet 389 Dohadné účty pasivní

Odhad výdajů - postup stanovení odhadu je dán směrnicí.

- el.energie - ve výši záloh,tj. 19.568,10 Kč
- příspěvek Městu Č.Brod na základě veřejnoprávní smlouvy (školy) 19.568,10 Kč
- administrace dotace na základě smlouvy 10.000,- Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT sestavený k 31.12.2020

číslo účtu	název účtu	2020	2019	2018
501	Spotřeba materiálu	45 273,96	39 148,76	60 419,88
502	Spotřeba energie	108 682,78	84 175,00	118 361,00
511	Opravy a udržování	17915,68	37 918,00	50 126,00
513	Náklady na reprezentaci	4 356,00	10 516,00	9 398,00
518	Ostatní služby	674 480,43	604 650,58	491 282,40
521	Mzdové náklady	395 502,00	423 723,00	391 470,00
524	Zákonné sociální náklady	30 239,00	32 991,00	32 481,00
538	Jiné daně a poplatky	1 560,00	500,00	0,00
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	22 977,36	0,00	0,00
543	Dary	16 225,00	26 003,00	22 985,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	668 503,00	493 176,00	481 312,00
554	Prodané pozemky	0,00	0,00	0,00
556	Tvorba a zúčtování opr.položek	1 830,00	-1 470,00	-6 820,00
557	Náklady z vyřazených pohledávek	0,00	0,00	9 060,00
558	Náklady z drobného dl.maj.	12 792,00	72 614,00	31 617,00
549	Ostatní náklady z činnosti	3 041,08	3 013,25	2 662,60
561	Prodané cenné papíry a podíly	0,00	0,00	20 000,00
572	Náklady na transfery	132 567,80	246 126,40	160 080,40
	Náklady celkem	2 135 946,09	2 091 204,99	1 874 435,28
602	Výnosy z prodeje služeb	13 200,00	14 600,00	13 200,00
603	Výnosy z pronájmu	23 951,23	28 951,23	122 034,30
605	Výnosy ze správních poplatků	50,00	300,00	400,00
606	Výnosy z místních poplatků	195 800,00	166 900,00	163 100,00
644	Výnosy z prodeje materiálu	1 905,00	0,00	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	50 398,68	54654,00	47 853,77
661	Výnosy z prodeje cenných papírů	0,00	103,28	265 600,00
662	Úroky	4 313,06	4 432,24	4 417,62
665	Výnosy z dlouhodobého fin.majetku	0,00	0,00	13 090,00
672	Výnosy z transferů	642 799,00	154 250,00	169 647,00
681	Výnosy ze sdílených daní FO	891 878,29	1 088 602,88	825 886,86
682	Výnosy ze sdílených daní PO	599 737,05	730 023,17	632 286,62
684	Výnosy ze sdílených daní DPH	1 643 171,99	1 491 755,06	1 554 085,25
686	Výnosy ze sdílených maj. daní	337 811,25	335 701,20	334 728,05
688	Výnosy z ost.sdílených daní	23 248,29	20 256,67	18 719,88
	Výnosy celkem	5 016 197,84	4 089 529,73	4 165 049,35
	Výsledek hospodaření před zdaněním	2 880 251,75	1 998 324,74	2 290 614,07
	Výsledek hospodaření účetního období	2 880 251,75	1 998 324,74	2 290 614,07

účet 501

501	Spotřeba materiálu	2020	2019	2018
	knihy do knihovny	2 380,00	5 804,00	7 279,00
	zákony, vč.předplatného	638,00	3 096,00	1 517,00

	toner	7 065,00	950,00	1 198,00
	kancelářský papír	1 209,00	1 035,00	1 150,00
	kancelářské potřeby	770,00	1 307,00	1 806,00
	n.d. k sekačkám a křovinořezu	98,00	4 553,00	2 342,00
	benzín do pily a sekačky	4 270,00	400,00	1 251,00
	věnce k pomníku	280,00	735,00	1 700,00
	baterie alarm OÚ	1 237,00	-	-
	ost.mat. veřejné prostranství	4 990,00	-	4 779,00
	materiál vodovod	6 292,00	12 584,00	31 460,00
	materiál volby	526,00	543,00	781,00
	materiál na akce pořádané obcí	4 485,00	3 443,76	2 723,88
	písek do pískoviště	-	1 084,00	-
	materiál na natírání laviček, zábradlí	-	2 552,00	-
	materiál na opravu dětských kol	981,00	-	-
	malování OÚ	3 723,00	-	-
	Propanbutan	680,00	-	1 160,00
	Občerstvení volby	0,00	877,00	-
	mat.natírání herních prvků	1 100,00	-	-
	občerstvení kolaudace	695,00	-	-
	materiál ČOV	2 404,96	-	-
	ostatní materiál	1 450,00	185,00	1 273,00
	celkem	45 273,96	39 148,76	60 419,88

účet 502

502	Spotřeba energie	2020	2019	2018
	voda	2 151,00	2 130,00	33 217,00
	el.energie	96 531,78	82 045,00	85 144,00
	celkem	108 682,78	84 175,00	118 361,00

účet 511

511	Opravy a udržování	2020	2019	2018
	oprava komunikací	-	-	31 218,00
	oprava veřejného osvětlení	979,00	18 570,00	14 287,00
	oprava elektroinstalace OÚ	10 144,68	-	-
	oprava vodoměru	-	-	943,00
	oprava herních prvků	-	-	3 678,00
	oprava laviček	-	2 783,00	-
	oprava kanalizační vpusti	-	16 565,00	-
	oprava na ČOV	6 792,00	-	-
	celkem	37 918,00	37 918,00	50 126,00

účet 513 - 4.356- Kč

občerstvení - volební komise, MDŽ

účet 518

518	Ostatní služby	2020	2019	2018
	komunální odpad	311 982,99	390 120,05	352 899,00
	tříděný odpad	97 512,40	-	-

bio odpad	17 863,60	-	-
nebezpečný odpad	25 741,94	18 297,62	19 277,00
telefon + internet	14 163,27	13 231,46	12 349,02
poplatky bance	6 989,60	6 883,00	6 479,00
pojištění	8 593,00	8 593,00	8 593,00
poštovné	1 448,00	308,00	1 384,00
zimní údržba silnic	-	6 000,00	2 000,00
certifikáty	-	-	674,38
veřejné prostr. - úklid	29 980,00	29 540,00	44 940,00
servis PC včetně programů	18 440,30	49 774,00	6 420,00
školení	4 130,00	3 180,00	4 840,00
hudba apod.produkce	10 500,00	16 000,00	12 000,00
služby voda (cisterna + servis)	-	12 747,00	-
přístup na stránky	2 600,00	2 250,00	2 000,00
umístění dopr.značení	-	4 598,00	-
pokládka kabelu V.O.	-	8 712,00	-
rozbory vody	-	9 281,00	-
akce pořádané obcí	12 376,00	12 873,00	12 638,00
doména a webhosting	654,61	538,45	514,00
služby Pošembeří	4 170,00	4 110,00	4 065,00
zajištění servisu ČOV	52 333,32	-	-
právní pomoc	3 500,00	-	-
připojení DČS	43 893,00	-	-
rozbory ČOV	3 183,40	-	-
servis dmychadla ČOV	1 403,00	-	-
ostatní služby	3 022,00	7 614,00	210,00
Celkem	674 480,43	604 650,58	491 282,40

účet 521

521	Mzdové náklady	2020	2019	2018
	odměny zastupitelů	330 000,00	330 000,00	345 844,00
	odměna volby	19 377,00	10 686,00	21 791,00
	DPP - úklid veř.prostranství	-	11 300,00	-
	DPP - ostatní práce	30 000,00	58 000,00	18 000,00
	refundace mezd	16 125,00	13 737,00	5 835,00
	Celkem	395 502,00	423 723,00	391 470,00

účet 524

zákonné zdravotní pojištění 30.239,- Kč

účet 538

poplatek - hasiči, správní poplatky

účet 541

smluvní pokuty za pozdní platby

účet 543

543	Dary	2020	2019	2018
	jubilea	3 150,00	6 000,00	1 500,00
	uhlí	-	-	246,00

	kolekce	6 825,00	7 400,00	7 995,00
	dárky pro školní děti	4 200,00	6 600,00	7 200,00
	drobné dárky	1 050,00	4 503,00	4 367,00
	vítání občánků	1 000,00	1 500,00	-
	Celkem	16 225,00	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 2020 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	2020	2019	2018
	neinvestiční náklady na žáky	73 329,00	52 334,00	34 001,00
	příspěvek na hřbitov	15 000,00	15 000,00	-
	dopravní obslužnost	36 343,80	33 182,40	33 182,40
	příspěvky jiným organizacím	-	135 610,00	82 897,00
	dar psí útulek	2 898,00	-	-
	příspěvek Hospic Lysá n.Labem	5 000,00	5 000,00	-
	dar Základní škole v Kostelci nad Č.lesy	-	5 000,00	10 000,00
	Celkem	132 570,80	220 459,40	160 080,40

účet 602

602	Výnosy z prodeje služeb	2020	2019	2018
	služby - hospoda	7 700,00	12 600,00	13 200,00
	věčné břemeno	5 500,00	2 000,00	-
	Celkem	13 200,00	14 600,00	13 200,00

účet 603

603	Výnosy z pronájmu	2020	2019	2018
	nájem polí	19 951,23	19 951,23	19 951,00
	pronájem hospoda	-	5 000,00	6 000,00
	pronájem vodojem	-	-	92 083,30
	pronájem vodovod	4 000,00	4 000,00	4 000,00
	Celkem	23 951,23	28 951,23	122 034,30

účet 605

výnosy ze správních poplatků

účet 606

výnosy z místních poplatků - odpady, zábor veřejného prostranství

účet 641 = Smluvní pokuty a úroky z prodlení zhotoviteli kanalizace a ČOV pro nedodržení termínu dokončení stavby byly podle smlouvy o dílo vystavena faktura na smluvní pokutu ve výši 587.934,- Kč

účet 649

příspěvky od Ekonomu za třídění odpadu

účet 662

úroky

účet 672

672	Výnosy z transferů	2020	2019	2018
	dotace na správu	68 100,00	65 400,00	60 900,00
	příspěvek na separaci od NYKO	8 251,00	6 902,00	2 166,00
	dotace volby	30 580,00	-	27 649,00
	příspěvek na obyvatele	347 500,00	-	-
	rozpouštění dotací	218 948,00	81 948,00	78 932,00
	celkem	642 799,00	154 250,00	169 647,00

účet 681 - 686 výnosy ze sdílených daní

účet 688

Příjmy z odvodů z výtěžků za provozování loterií z dobývacího prostoru.

Výsledek hospodaření k 31.12.2020 = 2.880.251,75 Kč po zdanění

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE sestavená k 31.12.2020

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

Benešovská