

Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2017

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 2017 byla v souvislosti s řádnou účetní závěrkou za rok 2017 provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2017.

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

Inventarizační činnost:

1.1. Plán inventur

Plán inventur majetku a závazků 2017 byl řádně a včas zpracován a schválen, viz usnesení zastupitelstva obce č. 38/2017 ze dne 29.12.2017. 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 směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory, rozdíly nebyly zjištěny. Inventura byla zahájena a ukončena dne 19.1.2018. Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 29.12.2017 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 2017 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 31.12.2017 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.

Ostatní zjištění:

Jiná evidence tvořená Výpisem z KN sloužící pro ověření skutečného stavu účtů 031 tj. inventarizačních položek uvedených na inventurních soupisech 31 nedokládá stav položek k datu 31.12.2017, tj. k rozvahovému dni. Výpis z KN byl doložen dodatečně, tj. se stavem k datu 2.1.2018. Jiná evidence ověřující skutečný stav uvedených inventarizačních položek byla proto doplněno čestným prohlášením, dokládajícím, že na příslušném LV 10001 nedošlo v daném období k pohybu.

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 31.12.2017 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.


Přílohy:

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

Ve Vrátkově dne 19.1.2018

předseda: Andrea Mulicová, DiS., 

členové: Ing. Jana Hlavničková,
Jiří Rišlink.


Ing. Václav Pažout
starosta obce

Zápis o činnosti finančního výboru za 1. Q 2018

Předmět jednání:

1. Inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2017

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

Ad1) Inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2017

Inventarizace majetku a závazků za rok 2017, tj. ověření stavu majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2017 inventarizační komisí (ve složení: předsedkyně – A. Mulicová, člen – Ing. Hlavničková a p. Rišlink) byla provedena dne 19.1.2018. Inventarizační komise provedla porovnání skutečného stavu majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek aktiv, pasiv a podrozvahy se stavem uvedeným v účetnictví. Žádné inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Více viz Inventarizační zpráva za rok 2017, která je přílohou tohoto zápisu.

Žádné doporučení nebylo přijato.

Příloha:

1) Inventarizační zpráva rok 2017, včetně příloh.



Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrátkov za rok 2017
Soupis inventarizačních položek

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek							
018 00	DDNM	33 374,70	078	33 374,70	0,00		1 a 2
Celkem účet 018		33 374,70	078	33 374,70	0,00		
Stavby							
021 20	Budovy pro službu obyv.	1 790 777,04	08120	237 052,00	1 553 725,04		3 a 4
021 30	Nebytové jednotky	686 608,04	08130	33 757,00	652 851,04		
021 40	Komunikace a veř. osvětlení	11 642 811,83	08140	2 669 454,00	8 973 357,83		
021 50	Jiné inženýrské sítě	6 912 629,00	08150	2 356 756,00	4 555 873,00		
021 60	Ostatní stavby	2 484 692,30	08160	431 588,00	2 053 104,30		
Celkem účet 021		23 517 518,21	081	5 728 607,00	17 788 911,21		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek							
028 00	DDHM	577 842,60	088	577 842,60	0,00		5 a 6
Celkem účet 028		577 842,60	088	577 842,60	0,00		
Pozemky							
031 20	Pozemky - les	299 778,00	x	x	299 778,00		31
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		
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	343 809,00	x	x	343 809,00		9
Celkem účet 042		343 809,00	x	x	343 809,00		
Poskytnuté zálohy na dl.majetek							
052 00	Poskytnuté zálohy na dl.majetek	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	Dluhové cenné papíry	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	4 532 541,74	x	x	4 532 541,74		11
231 11	Základní BÚ - Ge Money	3 176,70	x	x	3 176,70		
231 12	Spořicí účet - Ge Money	2 058 967,10	x	x	2 058 967,10		
231 13	Účet u ČNB	652 668,78	x	x	652 668,78		
celkem za účet 231		7 247 354,32	x	x	7 247 354,32		
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		
Odběratelé							
311 00	Odběratelé	0,00	x	x	0,00		14
Celkem za účet 311		0,00	x	x	0,00		
Krátkodobé poskytnuté zálohy							
314 00	Záloha el.energie	15 820,00	x	x	15 820,00		15
Celkem za účet 314		15 820,00	x	x	15 820,00		
Jiné pohledávky z hlavní činnosti							
315 11	Poplatek za psy	60,00	192 11	60,00	0,00		16 a 33
315 13	Poplatek za odpad	19 000,00	192 13	17 600,00	1 400,00		
Celkem za účet 315		19 060,00	x	17 660,00	1 400,00		
Pohledávky z přerozdělovaných daní							
319 00	Daň z příjmů právnických osob	38 570,00	x	x	38 570,00		44
Celkem za účet 319		38 570,00	x	x	38 570,00		
Dodavatelé							
321 00	Sklenář Jakub	1 960,00	x	x	1 960,00		17
	Ing Milan Hlaváček	5 566,00	x	x	5 566,00		
	VODOS s.r.o.	759,00	x	x	759,00		
	VODOS s.r.o.	112,00	x	x	112,00		
	Hanzl Bohumír	2 420,00	x	x	2 420,00		
	NYKOS a.s.	24 534,00	x	x	24 534,00		
Celkem za účet 321		35 351,00	x	x	35 351,00		
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		
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek							
019 00	Ostatní dlouhodobý nehm.majetek	94 000,00	079	11 368,00	82 632,00		18 a 24
Celkem za účet 019		94 000,00	x	11 368,00	82 632,00		
Daň z příjmů							
341 00	Daň z příjmů	38 570,00	x	x	38 570,00		43
Celkem za účet 341		38 570,00	x	x	38 570,00		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zuctovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
			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	0,00	x	x	0,00		21
Mzdy a odvody celkem		30 967,00	x	x	30 967,00		
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 vybranými ústředními vládními institucemi							
346 00	Pohledávky	0,00	x	x	0,00		22
Celkem za účet 346		0,00	x	x	0,00		
Závazky k vybraným místním vládním institucím							
349 00	Závazky	0,00	x	x	0,00		23
Celkem za účet 349		0,00	x	x	0,00		
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery							
374 00	Přijaté zálohy	0,00	x	x	0,00		25
Celkem za účet 374		0,00	x	x	0,00		
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery							
373 01	Přijaté zálohy	0,00	x	x	0,00		30
Celkem za účet 373		0,00	x	x	0,00		
Výdaje příštích období							
383 00	Výdaje příštích období	4 142,08	x	x	960,00		26
Celkem za účet 383		4 142,08	x	x	960,00		
Náklady příštích období							
381 00	Náklady příštích období	0,00	x	x	0,00		40
Celkem za účet 381		0,00	x	x	0,00		
Příjmy příštích období							
385 00	Nájem od Sady Tismice s.r.o.	22 494,00	x	x	22 494,00		27
Celkem za účet 385		22 494,00	x	x	22 494,00		
Dohadné účty aktivní							
388 00	Ekokom	9 000,00	x	x	9 000,00		28
Celkem za účet 388		9 000,00	x	x	9 000,00		
Dohadné účty pasivní							
389 00	El.energie	15 820,00	x	x	15 820,00		29
	za žáky	10 672,00			10 672,00		
	Vodos	91 960,00			91 960,00		
Celkem za účet 389		118 452,00	x	x	118 452,00		
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek							
902 00	Jiný drobný dlouhodobý hm.majetek	22 718,00	x	x	22 718,00		39
Celkem za účet 943		22 718,00	x	x	22 718,00		

č.ú.	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce		Inventurní soupis	Poznámka Zuctovatelny rozdíl	Inventurní soupis č.	
			Bruto	Účet				Stav
				Netto				
Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům								
999 00	Vyrovňovací účet	22 718,00	x	x	22 718,00		32	
Celkem za účet 999		22 718,00	x	x	22 718,00			

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		

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku							
403 00	Dotace - územní plán	35 157,00	x	x	35 157,00		35
403 40	Dotace - komunikace apod.	539 964,00	x	x	539 964,00		
403 50	Dotace - vodovod	1 897 808,00	x	x	1 897 808,00		
Celkem za účet 403		2 472 929,00	x	x	2 472 929,00		

Oceňovací rozdíly při prvotním použití 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		

Výsledek hospodaření předcházejících účetních období							
432 00	Nerozdělený zisk	7 175 233,94	x	x	7 175 233,94		37
Celkem za účet 432		7 175 233,94	x	x	7 175 233,94		

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		

Ve Vrátkově 19.1.2018