

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 Směrnice 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 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 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			
Dlouhodobý nehmotný majetek							
018 00	DDHM	33 374,70	078	33 374,70	0,00		1 a 2
Celkem účet 018		33 374,70	078	33 374,70	0,00		
Dlouhodobý nehmotný majetek							
019 00	DNM	94 000,00	079	16 072,00	77 928,00		3 a 4
Celkem účet 028		94 000,00	079	16 072,00	77 928,00		
Budovy a stavby							
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		
Celkem účet 021		23 912 317,21	081	6 205 215,00	17 707 102,21		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek							
028 00	DDHM	588 459,60	088	588 459,60	0,00		7 a 8
Celkem účet 028		588 459,60	088	588 459,60	0,00		
Pozemky							
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		
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		10
Celkem účet 032		3 500,00	x	x	3 500,00		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /sta							
042 00	Nedokončený hmotný majetek	409 212,00	x	x	709 212,00		11
Celkem účet 042		409 212,00	x	x	709 212,00		
Ostatní dlouhodobý finanční majetek							
069 00	Ostatní dl. finanční majetek	21 600,00	x	x	21 600,00		12
Celkem účet 069		21 600,00	x	x	21 600,00		
Základní běžný účet							
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		
celkem za účet 231		9 504 154,66	x	x	9 504 154,66		
Pokladna							
261 99	Pokladna	0,00	x	x	0,00		14
Celkem za účet 261		0,00	x	x	0,00		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zuctovatelny rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
Peníze na cestě							
262 33	Peníze na cestě	0,00	x	x	0,00		15
Celkem za účet 262		0,00	x	x	0,00		
Pohledávky							
311 00	Odběratelé	0,00	x	x	0,00		16
Celkem za účet 311		0,00	x	x	0,00		
Zálohy							
314 00	Záloha el.energie	15 680,00	x	x	15 680,00		17
Celkem za účet 314		15 680,00	x	x	15 680,00		
Pohledávky							
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		
Celkem za účet 315		14 400,00	x	10 840,00	3 560,00		
Závazky							
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		
Celkem za účet 321		90 281,35	x	x	90 281,35		
Mzdy a odvody							
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
Mzdy a odvody celkem		33 295,00	x	x	33 295,00		
Pohledávky z přerozdělovaných daní							
319 00	Daň z příjmů právnických osob	0,00	x	x	0,00		24
Celkem za účet 319		0,00	x	x	0,00		
Daň z příjmů							
341 00	Daň z příjmů	0,00	x	x	0,00		25
Celkem za účet 344		0,00	x	x	0,00		
Pohledávky za státním rozpočtem							
346 00	Pohledávky za státním rozp.	0,00	x	x	0,00		26
Celkem za účet 346		0,00	x	x	0,00		
Přijaté zálohy na dotace							
374 00	Přijaté zálohy na dotace	0,00	x	x	0,00		27
Celkem za účet 374		0,00	x	x	0,00		
Ostatní krátkodobé pohledávky							
377 00	Ostatní krátkodobé pohledávky	10 246,00	x	x	10 246,00		28
Celkem za účet 377		10 246,00	x	x	10 246,00		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka zúčtovatelný rozdíl	inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
Jiné pohledávky							
378 00	Jiné pohledávky	0,00	x	x	0,00		29
Celkem za účet 378		0,00	x	x	0,00		
Výdaje příštích období							
383 00	Výdaje příštích období	2 379,00	x	x	2 379,00		30
Celkem za účet 383		2 379,00	x	x	2 379,00		
Příjmy příštích období							
385 00	Nájem od Sady Tismice s.r.o.	19 951,00	x	x	19 951,00		31
Celkem za účet 385		19 951,00	x	x	19 951,00		
Dohadná položka aktivní							
388 00	Ekokom	10 000,00	x	x	10 000,00		32
Celkem za účet 388		10 000,00	x	x	10 000,00		
Dohadná položka pasívní							
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		
Celkem za účet 389		117 305,00	x	x	117 305,00		
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		
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku							
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		
Celkem za účet 403		2 619 980,00	x	x	2 619 980,00		
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		
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let							
432 00	Nerozdělený zisk	8 878 405,29	x	x	8 878 405,29		37
Celkem za účet 432		8 878 405,29	x	x	8 878 405,29		

č.u.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
Oceňovací rozdíly při změně metody							
406 00	Oceňovací rozdíly	425 154,20	x	x	425 154,20		38
406 20	Dopravkování budova OU	117 128,00	x	x	117 128,00		
406 30	Dopravkování nebytové budovy	5 731,00	x	x	5 731,00		
406 40	Dopravkování komunikace apod.	1 140 753,00	x	x	1 140 753,00		
406 50	Dopravkování vodovod	1 531 812,00	x	x	1 531 812,00		
405 60	Dopravkování ostatní	147 216,00	x	x	147 216,00		
Celkem za účet 406		3 367 794,20	x	x	3 367 794,20		
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek							
902 00	Jiný drobný dlouhodobý hm majetek	22 718,00	x	x	22 718,00		39
Celkem za účet 902		22 718,00	x	x	22 718,00		
Ostatní podmíněné dlouhodobé pohledávky z transferů							
955 00	Ostatní podm dlou pohl z transferu	0,00	x	x	0,00		40
Celkem za účet 955		0,00	x	x	0,00		
Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům							
999 00	Vyrovnávací účet	22 718,00	x	x	22 718,00		41
Celkem za účet 999		22 718,00	x	x	22 718,00		

Ve Vrátkově 18.1.2019

Bz
Klučina
Bz