

Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2019

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb. ve znění pozdějších předpisů, Směrnici č. 9 Inventarizace a Plánem inventur majetku a závazků 2019 byla v souvislosti s řádnou účetní závěrkou za rok 2019 provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2019.

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

Inventarizační činnost:

1.1. Plán inventur

Plán inventur majetku a závazků 2019 byl řádně a včas zpracován a schválen, viz usnesení zastupitelstva obce č. 25/2019 ze dne 9.12.2019. 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 18.1.2020 Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 30.12.2019 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 2019 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 - 44.

K zjištění skutečných stavů majetku a závazků k 31.12.2019 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 pasív jinde neuvedených a peněžních prostředků na bankovních účtech.
- Inventarizační komise upozorňuje, že nebyl předložen výpis z evidence cenných papírů, pouze bylo doloženo prohlášení, že obec cenné papíry neprodávala. Obec vlastní 20 akcií Hasičské vzájemné pojišťovny.

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 31.12.2019 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přílohy:

1. Seznam inventarizačních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů (44 ks),

Ve Vrátkově dne 20.1.2020

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

Ing. Václav Pažout
starosta obce

Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrátkov za rok 2019

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	87 522,70	078	87 522,70	0,00		1 a 2
Celkem účet 018		87 522,70	078	87 522,70	0,00		
Dlouhodobý nehmotný majetek							
019 00	DNM	94 000,00	079	20 776,00	73 224,00		3 a 4
Celkem účet 019		94 000,00	079	20 776,00	73 224,00		
Budovy a stavby							
021 20	Budovy pro službu obyv.	1 790 777,04	0812 0	282 772,00	1 508 005,04		5 a 6
021 30	Nebytové jednotky	686 608,04	081 30	57 205,00	629 403,04		
021 40	Komunikace a veř. osvětlení	11 642 811,83	0814 0	3 154 086,00	8 488 725,83		
021 50	Jiné inženýrské sítě	7 307 428,00	0815 0	2 657 012,00	4 650 416,00		
021 60	Ostatní stavby	2 566 991,30	0816 0	537 116,00	2 029 875,30		
Celkem účet 021		23 994 616,21	081	6 688 191,00	17 306 425,21		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek							
028 00	DDHM	606 925,60	088	606 925,60	0,00		7 a 8
Celkem účet 028		606 925,60	088	606 925,60	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	493 461,00	x	x	493 461,00		
031 41	Pozemky - zastavěné plochy VB	277 583,00	x	x	277 583,00		
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 /stavby/							
042 00	Nedokončený hmotný majetek	19 237 194,34	x	x	19 237 194,34		11
Celkem účet 042		19 237 194,34	x	x	19 237 194,34		
Ostatní dlouhodobý finanční majetek							
069 00	Ostatní dl.finanční majetek	1 600,00	x	x	1 600,00		12
Celkem účet 069		1 600,00	x	x	1 600,00		
Základní běžný účet							
231 10	Základní BÚ - KB	6 005 675,17	x	x	6 005 675,17		13
231 11	Základní BÚ - Ge Money	3 182,98	x	x	3 182,98		
231 12	Spořicí účet - Ge Money	2 066 816,15	x	x	2 066 816,15		
231 13	Účet u ČNB	596 501,09	x	x	596 501,09		
celkem za účet 231		8 672 175,39	x	x	8 672 175,39		
Pokladna							
261 99	Pokladna	0,00	x	x	0,00		14
Celkem za účet 261		0,00	x	x	0,00		
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	1 600,00	x	x	1 600,00	16
Celkem za účet 311		1 600,00	x	x	1 600,00	
Zálohy						
314 00	Záloha el.energie	18 120,00	x	x	18 120,00	17
Celkem za účet 314		18 120,00	x	x	18 120,00	
Pohledávky						
315 11	Poplatek za psy	0,00	192 11	0,00	0,00	18 a 19
315 13	Poplatek za odpad	10 300,00	192 13	9 370,00	930,00	
Celkem za účet 315		10 300,00	x	9 370,00	930,00	
Závazky						
321 00	VPK Suchý s.r.o.	300 000,00	x	x	300 000,00	20
	České Radiokomunikace	8 514,00	x	x	8 514,00	
	Telefónica O2	536,31	x	x	536,31	
	Energie AG Kolín a.s.	142,00	x	x	142,00	
	Energie AG Kolín a.s.	387,00	x	x	387,00	
Celkem za účet 321		309 579,31	x	x	309 579,31	
Mzdy a odvody						
331 00	Mzdy	33 260,00	x	x	33 260,00	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	2 805,00	x	x	2 805,00	23
Mzdy a odvody celkem		43 875,00	x	x	43 875,00	
Software						
013 00	Software	164 875,00	073 00	5 496,00	159 379,00	24 a 25
Celkem za účet 013		164 875,00	x	5 496,00	159 379,00	
Ostatní dlouhodobé pohledávky						
469 00	Ostatní dlouhodobé pohledávky	10 246,00	x	x	10 246,00	29
Celkem za účet 469		10 246,00	x	x	10 246,00	
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	0,00	x	x	0,00	28
Celkem za účet 377		0,00	x	x	0,00	
Výdaje příštích období						
383 00	Výdaje příštích období	1 382 746,36	x	x	1 382 746,36	30
Celkem za účet 383		1 382 746,36	x	x	1 382 746,36	
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	
Dohadný účet aktivní						
388 00	Dohadný účet aktivní	14 059 171,01	x	x	14 059 171,01	32
Celkem za účet 388		14 059 171,01	x	x	14 059 171,01	
Dohadný účet pasivní						
389 00	El.energie	18 100,00			18 100,00	33
	Škola Č.Brod	25 687,00			25 687,00	
			x	x		
Celkem za účet 389		43 787,00	x	x	43 787,00	

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	14 077 320,01	x	x	14 077 320,01		35
403 40	Dotace - komunikace apod.	511 572,00	x	x	511 572,00		
403 50	Dotace - vodovod	1 995 311,00	x	x	1 995 311,00		
Celkem za účet 403		16 584 203,01	x	x	16 584 203,01		
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	11 169 019,36	x	x	11 169 019,36		37
Celkem za účet 432		11 169 019,36	x	x	11 169 019,36		
Oceňovací rozdíly při změně 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		
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 transferů	4 509 688,99	x	x	4 509 688,99		40
Celkem za účet 955		4 509 688,99	x	x	4 509 688,99		
Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům							
999 00	Vyrovnávací účet	4 532 406,99	x	x	4 532 406,99		41
Celkem za účet 999		4 532 406,99	x	x	4 532 406,99		
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek							
041 00	Nedokončený dl.nehm.majetek	0,00	x	x	0,00		42
Celkem za účet 041		0,00	x	x	0,00		
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery							
472 00	Dlouhodobé přijaté zálohy na tran.	14 046 171,01	x	x	14 046 171,01		43
Celkem za účet 472		14 046 171,01	x	x	14 046 171,01		
Daň z přidané hodnoty							
343 00	Daň z přidané hodnoty	10 464,00	x	x	10 464,00		44
Celkem za účet 343		10 464,00	x	x	10 464,00		