

Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2020

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 2020 byla v souvislosti s řádnou účetní závěrkou za rok 2020 provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2020.

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

Inventarizační činnost:

1.1. Plán inventur

Plán inventur majetku a závazků 2020 byl řádně a včas zpracován a schválen, viz usnesení zastupitelstva obce č. 44/2020 ze dne 28.12.2020. 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 podpisových vzorech, rozdíly nebyly zjištěny. Inventura byla zahájena a ukončena dne 18.1.2021. Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 28.12.2020 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 2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020 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 19.1.2021

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

Ing. Václav Pažout
starosta obce

Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrátkov za rok 2020

Soupis inventarizačních položek

č.ú.	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.	
			Bruto	Účetní stav korekce				
				Účet				Stav
Dlouhodobý nehmotný majetek (drobný) W								
018 00	DDNM	87 522,70	078	87 522,70	0,00		1 a	
Celkem účet 018		87 522,70	078	87 522,70	0,00			
Dlouhodobý nehmotný majetek								
019 00	DNM	94 000,00	079	25 480,00	68 520,00		3 a	
Celkem účet 019		94 000,00	079	25 480,00	68 520,00			
Budovy a stavby								
021 20	Budovy pro službu obyv.	1 790 777,04	08120	305 632,00	1 485 145,04		5 a	
021 30	Nebytové jednotky	686 608,04	081 30	68 929,00	617 679,04			
021 40	Komunikace a veř. osvětlení	12 230 990,36	08140	3 402 532,00	8 828 458,36			
021 50	Jiné inženýrské sítě	31 673 937,22	08150	2 945 148,00	28 728 789,22			
021 60	Ostatní stavby	2 566 991,30	08160	590 984,00	1 976 007,30			
Celkem účet 021		48 949 303,96	081	7 313 225,00	41 636 078,96			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek								
028 00	DDHM	619 717,60	088	619 717,60	0,00		7 a	
Celkem účet 028		619 717,60	088	619 717,60	0,00			
Pozemky								
031 20	Pozemky - les	299 778,00	x	x	299 778,00			
031 21	Pozemky - les - věcná břemena	280 339,00	x	x	280 339,00			
031 30	Pozemky - zahrady, louky, orná	656 467,00	x	x	656 467,00			
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		2 157 076,00	x	x	2 157 076,00			
Kulturní předměty								
032 00	Kulturní předměty	3 500,00	x	x	3 500,00			
Celkem účet 032		3 500,00	x	x	3 500,00			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								
042 00	Nedokončený hmotný majetek	78 590,00	x	x	78 590,00			
Celkem účet 042		78 590,00	x	x	78 590,00			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek								
069 00	Ostatní dl.finanční majetek	1 600,00	x	x	1 600,00			
Celkem účet 069		1 600,00	x	x	1 600,00			
Základní běžný účet								
231 10	Základní BÚ - KB	3 309 329,33	x	x	3 309 329,33			
231 11	Základní BÚ - Ge Money	28 985,30	x	x	28 985,30			
231 12	Spořicí účet - Ge Money	2 070 763,45	x	x	2 070 763,45			
231 13	Účet u ČNB	568 655,48	x	x	568 655,48			
celkem za účet 231		5 977 733,56	x	x	5 977 733,56			
Pokladna								
261 99	Pokladna	0,00	x	x	0,00			
Celkem za účet 261		0,00	x	x	0,00			

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
Peníze na cestě							
262 33	Peníze na cestě	0,00	x	x	0,00		
Celkem za účet 262		0,00	x	x	0,00		
Pohledávky							
311 00	Odběratelé	6 655,00	x	x	6 655,00		
Celkem za účet 311		6 655,00	x	x	6 655,00		
Zálohy							
314 00	Záloha el.energie	19 568,10	x	x	19 568,10		
Celkem za účet 314		19 568,10	x	x	19 568,10		
Pohledávky							
315 11	Poplatek za psy	0,00	192 11	0,00	0,00		18 a
315 13	Poplatek za odpad	16 100,00	192 13	11 200,00	4 900,00		
Celkem za účet 315		16 100,00	x	11 200,00	4 900,00		
Závazky							
321 00	NYKOS a.s.	33 020,19	x	x	33 020,19		
	O2	1 287,49	x	x	1 287,49		
	ZP Tismice s.r.o.	847,00	x	x	847,00		
	Acha obec účtuje	540,00	x	x	540,00		
	Energie Kolín a.s.	1 835,00	x	x	1 835,00		
Celkem za účet 321		37 529,68	x	x	37 529,68		
Mzdy a odvody							
331 00	Mzdy	27 760,00	x	x	27 760,00		
337 10	ZP za pracovníky	1 240,00	x	x	1 240,00		
337 11	ZP za obec	2 475,00	x	x	2 475,00		
342 00	Zálohová daň	4 095,00	x	x	4 095,00		
342 10	Srážková daň	405,00	x	x	405,00		
Mzdy a odvody celkem		35 975,00	x	x	35 975,00		
Software							
013 00	Software	164 875,00	x	x	164 875,00		
Celkem za účet 013		164 875,00	x	x	164 875,00		
Oprávkový k software							
073 00	Oprávkový k software	21 984,00	x	x	21 984,00		
Celkem za účet 073		21 984,00	x	x	21 984,00		
Pohledávky za státním rozpočtem							
346 00	Pohledávky za státním rozp.	0,00	x	x	0,00		
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		
Celkem za účet 374		0,00	x	x	0,00		
Výnosy příštích období							
384 00	Výnosy příštích období	700,00	x	x	700,00		
Celkem za účet 384		700,00	x	x	700,00		
Ostatní dlouhodobé pohledávky							
469 00	Ostatní dl.pohledávky	10 246,00	x	x	10 246,00		
Celkem za účet 469		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			

Výdaje příštích období							
383 00	Výdaje příštích období	8 400,00	x	x	8 400,00		30
Celkem za účet 383		8 400,00	x	x	8 400,00		

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		

Dohadný účet aktivní							
388 00	Ekokom	11 000,00	x	x	11 000,00		32
	Transfery na majetek	18 555 860,00			18 555 860,00		
Celkem za účet 388		18 566 860,00	x	x	18 566 860,00		

Dohadný účet pasivní							
389 00	El. energie	19 568,10			19 568,10		33
	Škola Č. Brod	21 996,00			21 996,00		
	Administrace dotae	10 000,00	x	x	10 000,00		
Celkem za účet 389		51 564,10	x	x	51 564,10		

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 82	Transfer	2 216 083,97	x	x	2 216 083,97		35
403 40	Transfer - komunikace apod.	955 788,42	x	x	955 788,42		
403 50	Transfer - vodovod + ČOV + spl.kanaliz.	17 733 651,61	x	x	17 733 651,61		
Celkem za účet 403		20 905 524,00	x	x	20 905 524,00		

Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení							
431 00	Výsledek hospodření 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	13 167 344,10	x	x	13 167 344,10		37
Celkem za účet 432		13 167 344,10	x	x	13 167 344,10		

Oceňovací rozdíly při změně metody							
406 00	Oceňovací rozdíly	425 154,20	x	x	425 154,20		38
406 20	Doprávkování budova OÚ	117 128,00	x	x	117 128,00		
406 30	Doprávkování nebytové budovy	5 731,00	x	x	5 731,00		
406 40	Doprávkování komunikace apod.	1 140 753,00	x	x	1 140 753,00		
406 50	Doprávkování vodovod	1 531 812,00	x	x	1 531 812,00		
406 60	Doprávkování ostatní	147 216,00	x	x	147 216,00		
Celkem za účet 406		3 367 794,20	x	x	3 367 794,20		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zuctovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek							
902 00	Jiný drobný dlouhodobý hm.majetek	22 718,00	x	x	22 718,00		3
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	0,00	x	x	0,00		4
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		4
Celkem za účet 999		22 718,00	x	x	22 718,00		
Dlouhodobé zálohy na transfery							
472 00	Zálohy na transfery	18 555 860,00	x	x	18 555 860,00		4
Celkem za účet 472		18 555 860,00	x	x	18 555 860,00		
Daň z přidané hodnoty							
343 00	Daň z přidané hodnoty	24 312,00	x	x	24 312,00		4
Celkem za účet 343		24 312,00	x	x	24 312,00		
Samostatný hmotný movitý majetek							
022 00	Samostatný hmotný movitý majetek	3 065 216,17	082	22 277,00	3 042 939,17		44 a 4
Celkem za účet 022		3 065 216,17	082	22 277,00	3 042 939,17		
Náklady příštích období							
381 00	Náklady příštích období	540,00	x	x	540,00		4
Celkem za účet 381		540,00	x	x	540,00		

Ve Vrátkově 18.1.2021