

Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2021

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 2021 byla v souvislosti s řádnou účetní závěrkou za rok 2021 provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2021.

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

Inventarizační činnost:

1.1. Plán inventur

Plán inventur majetku a závazků 2021 byl řádně a včas zpracován a schválen, viz usnesení zastupitelstva obce č. 42/2021 ze dne 22.11.2021. 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 směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory, rozdíly nebyly zjištěny. Inventura byla zahájena a ukončena dne 18.1.2022. Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 27.12.2021 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 2021 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 31.12.2021 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 31.12.2021 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přílohy:

1. Seznam inventarizačních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Ve Vrátkově dne 19.1.2022

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



Ing. Václav Pažout
starosta obce



Zápis o činnosti finančního výboru za 1. Q 2022

Předmět jednání:

1. Inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2021

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

Ad1) Inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2021

Inventarizace majetku a závazků za rok 2021, tj. ověření stavu majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2021 inventarizační komisí (ve složení: předsedkyně – A. Mulicová, člen – Ing. Hlavničková a p. Rišlink) byla provedena dne 18.1.2022. 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 2021, která je přílohou tohoto zápisu.

Žádné doporučení nebylo přijato.

Příloha:

1) Inventarizační zpráva rok 2021, včetně příloh.

Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrátkov za rok 2021
Soupis inventarizačních položek

č.ú.	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce		Inventurní soupis	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.	
			Bruto	Účetní stav korekce				
				Účet				Stav
Dlouhodobý nehmotný majetek								
018 00	DDNM	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	30 184,00	77 928,00		3 a 4	
Celkem účet 028		94 000,00	079	30 184,00	63 816,00			
Budovy a stavby								
021 20	Budovy pro službu obyv.	1 790 777,04	081 20	328 492,00	1 462 285,04		5 a 6	
021 30	Nebytové jednotky	686 608,04	081 30	80 653,00	605 955,04			
021 40	Komunikace a veř. osvětlení	12 230 990,36	081 40	3 659 560,00	8 571 430,36			
021 50	Jiné inženýrské sítě	31 673 937,22	081 50	3 504 036,00	28 169 901,22			
021 60	Ostatní stavby	2 566 991,30	081 60	644 852,00	1 922 139,30			
Celkem účet 021		48 949 303,96	081	8 217 593,00	40 731 710,96			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek								
028 00	DDHM	637 458,80	088	637 458,80	0,00		7 a 8	
Celkem účet 028		637 458,80	088	637 458,80	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	657 973,00	x	x	657 973,00			
031 31	Pozemky - zahrady, louky, pastviny VB	152 848,00	x	x	152 848,00			
031 40	Pozemky - zastavěné plochy	472 715,00	x	x	472 715,00			
031 41	Pozemky - zastavěné plochy VB	295 009,00	x	x	295 009,00			
031 50	Pozemky - ostatní pozemky	1 694,00	x	x	1 694,00			
Celkem účet 031		2 160 356,00	x	x	2 160 356,00			
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	2 682 732,28	x	x	2 682 732,28		11	
Celkem účet 042		2 682 732,28	x	x	2 682 732,28			
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	2 995 892,01	x	x	2 995 892,01		13	
231 11	Základní BÚ - Ge Money	39 263,29	x	x	39 263,29			
231 12	Spořicí účet - Ge Money	2 074 707,49	x	x	2 074 707,49			
231 13	Účet u ČNB	935 937,48	x	x	935 937,48			
celkem za účet 231		6 045 800,27	x	x	6 045 800,27			
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 Zúčtovatelný 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	95 913,28	x	x	95 913,28		16
Celkem za účet 311		95 913,28	x	x	95 913,28		
Zálohy							
314 00	Záloha el.energie	27 080,00	x	x	27 080,00		17
Celkem za účet 314		27 080,00	x	x	27 080,00		
Pohledávky							
315 11	Poplatek za psy	0,00	192 11	0,00	0,00		18 a 19
315 13	Poplatek za odpad	10 500,00	192 13	9 520,00	980,00		
Celkem za účet 315		10 500,00	x	9 520,00	980,00		
Dodavatelé							
321 00	Energie Ag Kolín a.s	2 036,43	x	x	2 036,43		20
	O2Czech Republic, a.s.	647,39	x	x	647,39		
	Energie Ag Kolín a.s	954,00	x	x	954,00		
	Energie Ag Kolín a.s	307,00	x	x	307,00		
Celkem za účet 321		3 944,82	x	x	3 944,82		
Mzdy a odvody							
331 00	Mzdy	25 135,00	x	x	25 135,00		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	3 750,00	x	x	3 750,00		23
342 10	Srážková daň	375,00	x	x	375,00		23
Mzdy a odvody celkem		32 975,00	x	x	32 975,00		
Pohledávky z přerozdělovaných daní							
013 00	Software	164 875,00	073	38 472,00	126 403,00		24 a 25
Celkem za účet 319		164 875,00	x	x	126 403,00		
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		
Ostatní dlouhodobé pohledávky							
469 00	Jiné pohledávky	10 246,00	x	x	10 246,00		29
Celkem za účet 378		10 246,00	x	x	10 246,00		
Výdaje příštích období							
383 00	Výdaje příštích období	45 934,45	x	x	45 934,45		30
Celkem za účet 383		45 934,45	x	x	45 934,45		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
			Příjmy příštích období				
385 00	Nájem od Sady Tismice s.r.o.	19 951,23	x	x	19 951,23		31
Celkem za účet 385		19 951,23	x	x	19 951,23		
Dohadná položka aktivní							
388 00	Dohadný účet aktivní	18 628 262,00	x	x	18 628 262,00		32
Celkem za účet 388		18 628 262,00	x	x	18 628 262,00		
Dohadná položka pasivní							
389 00	El.energie	24 000,00	x	x	24 000,00		33
	Škola Č.Brod	27 080,00	x	x	27 080,00		
	Administrace dotace - Jaroš	10 000,00	x	x	10 000,00		
Celkem za účet 389		51 080,00	x	x	51 080,00		
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	Transfer na pořízení dl.majetku	20 723 442,00	x	x	20 723 442,00		35
Celkem za účet 403		20 723 442,00	x	x	20 723 442,00		
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	16 047 595,85	x	x	16 047 595,85		37
Celkem za účet 432		16 047 595,85	x	x	16 047 595,85		
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		

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zuctovateiny rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
Ostatní podmíněné dlouhodobé pohledávky z transferů							
955 00	Ostatní podm.dlou.pohl.z transferů	0,00	x	x	0,00		40
Celkem za účet 955		0,00	x	x	0,00		
Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům							
999 00	Vyrovňovací účet	22 718,00	x	x	22 718,00		41
Celkem za účet 999		22 718,00	x	x	22 718,00		
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery							
472 00	Dlouhodobé přijaté zálohy na tr.	18 617 262,00	x	x	18 617 262,00		42
Celkem za účet 472		18 617 262,00	x	x	18 617 262,00		
Daň z přidané hodnoty							
343 00	Daň z přidané hodnoty	44 380,00	x	x	44 380,00		43
Celkem za účet 343		44 380,00	x	x	44 380,00		
Náklady příštích období							
381 00	Náklady příštích období	500,00	x	x	500,00		44
Celkem za účet 381		500,00	x	x	500,00		
Samostatné movité věci							
022 00	Samostatné movité věci	3 065 216,17	082	81 737,00	2 983 479,17		45 a 46
Celkem za účet 022		3 065 216,17	x	81 737,00	2 983 479,17		
Výnosy příštích období							
384 00	Výnosy příštích období	2 400,00	x	x	2 400,00		47
Celkem za účet 022		2 400,00	x	x	2 400,00		

Ve Vrátkově 18.1.2022

