

# Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2022

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 2022 byla v souvislosti s řádnou účetní závěrkou za rok 2022 provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2022.

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

Inventarizační činnost:

### 1.1. Plán inventur

Plán inventur majetku a závazků 2022 byl řádně a včas zpracován a schválen, viz usnesení zastupitelstva obce č. 43/2022 ze dne 30.12.2022. K provedení inventarizace byla dle schváleného plánu inventur stanovena inventarizační komise ve složení: předseda: Andrea Mulicová, DiS., členové: Silva Leszcynska, 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, rozdílly nebyly zjištěny. Inventura byla zahájena a ukončena dne 18.1.2023. Termín inventury byl dodržen.

### 1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 29. 12. 2022 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 2022 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 31.12.2022 byly provedeny:

- fyzická inventura vlastního dlouhodobého a drobného dlouhodobého hmotného majetku, peněžních prostředků v hotovosti a zásob spotřebního materiálu,
- 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 31.12.2022 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 19.1.2023

předseda: Andrea Mulicová, DiS.,

členové: Silva Leszcynska,

Jiří Rišlink.

Ing. Václav Pažout

starosta obce

**Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrátkov za rok 2022**  
**Soupis inventarizačních položek**

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zuctovateiny rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
<b>Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>							
018 00	DDNM	87 522,70	078	87 522,70	0,00		1 a 2
<b>Celkem účet 018</b>		<b>87 522,70</b>	<b>078</b>	<b>87 522,70</b>	<b>0,00</b>		
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>							
019 00	DNM	94 000,00	079	34 888,00	59 112,00		3 a 4
<b>Celkem účet 019</b>		<b>94 000,00</b>	<b>079</b>	<b>34 888,00</b>	<b>59 112,00</b>		
<b>Stavby</b>							
021 20	Budovy pro službu obyv.	1 790 777,04	081 20	351 352,00	1 439 425,04		5 a 6
021 30	Nebytové jednotky	686 608,04	081 30	92 377,00	594 231,04		
021 40	Komunikace a veř. osvětlení	12 232 990,36	081 40	3 916 608,00	8 316 382,36		
021 50	Jiné inženýrské sítě	32 055 631,10	081 50	4 068 649,00	27 986 982,10		
021 60	Ostatní stavby	2 585 020,30	081 60	699 179,00	1 885 841,30		
<b>Celkem účet 021</b>		<b>49 351 026,84</b>	<b>081</b>	<b>9 128 165,00</b>	<b>40 222 861,84</b>		
<b>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>							
028 00	DDHM	662 319,80	088	662 319,80	0,00		7 a 8
<b>Celkem účet 028</b>		<b>662 319,80</b>	<b>088</b>	<b>662 319,80</b>	<b>0,00</b>		
<b>Pozemky</b>							
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	473 715,00	x	x	473 715,00		
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		
<b>Celkem účet 031</b>		<b>2 161 356,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 161 356,00</b>		
<b>Kulturní předměty</b>							
032 00	Kulturní předměty	3 500,00	x	x	3 500,00		10
<b>Celkem účet 032</b>		<b>3 500,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 500,00</b>		
<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/</b>							
042 00	Nedokončený dl. hmotný majetek	2 372 919,40	x	x	2 372 919,40		11
<b>Celkem účet 042</b>		<b>2 372 919,40</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 372 919,40</b>		
<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>							
069 00	Ostatní dl. finanční majetek	1 600,00	x	x	1 600,00		12
<b>Celkem účet 069</b>		<b>1 600,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 600,00</b>		
<b>Základní běžný účet</b>							
231 10	Základní BÚ - KB	5 309 653,01	x	x	5 309 653,01		13
231 11	Základní BÚ - Ge Money	20 725,38	x	x	20 725,38		
231 12	Spořicí účet - Ge Money	2 078 659,05	x	x	2 078 659,05		
231 13	Účet u ČNB	1 061 753,68	x	x	1 061 753,68		
<b>celkem za účet 231</b>		<b>8 470 791,12</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>8 470 791,12</b>		
<b>Pokladna</b>							
261 99	Pokladna	0,00	x	x	0,00		14
<b>Celkem za účet 261</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		
<b>Peníze na cestě</b>							
262 33	Peníze na cestě	0,00	x	x	0,00		15

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
<b>Celkem za účet 262</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Odběratelé</b>							
311 00	Odběratelé	247 859,99	x	x	247 859,99		16
<b>Celkem za účet 311</b>		<b>247 859,99</b>	x	x	<b>247 859,99</b>		
<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>							
314 00	Krátkodobé poskytnuté zálohy	29 633,80	x	x	29 633,80		17
<b>Celkem za účet 314</b>		<b>29 633,80</b>	x	x	<b>29 633,80</b>		
<b>Pohledávky z hlavní činnosti</b>							
315 11	Poplatek za psy	0,00	192 11	0,00	0,00		18 a 19
315 13	Poplatek za odpad	9 800,00	192 13	9 590,00	210,00		
<b>Celkem za účet 315</b>		<b>9 800,00</b>	x	9 590,00	<b>210,00</b>		
<b>Dodavatelé</b>							
321 00	Energie Ag Kolín a.s	2 494,29	x	x	2 494,29		20
	Sklenář	7 260,00	x	x	7 260,00		
	O2Czech Republic, a.s.	686,11	x	x	686,11		
	Kolouchová	3 797,00	x	x	3 797,00		
	Triada	3 968,80	x	x	3 968,80		
	Energie Ag Kolín a.s	158,00	x	x	158,00		
	Energie Ag Kolín a.s	314,00	x	x	314,00		
	Energie Ag Kolín a.s	839,00	x	x	839,00		
<b>Celkem za účet 321</b>		<b>19 517,20</b>	x	x	<b>19 517,20</b>		
<b>Mzdy a odvody</b>							
331 00	Mzdy	24 733,00	x	x	24 733,00		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	1 425,00	x	x	1 425,00		23
<b>Mzdy a odvody celkem</b>		<b>33 623,00</b>	x	x	<b>33 623,00</b>		
<b>Software</b>							
013 00	Software	164 875,00	073	54 960,00	109 915,00		24 a 25
<b>Celkem za účet 013</b>		<b>164 875,00</b>	x	x	<b>109 915,00</b>		
<b>Pohledávky za státním rozpočtem</b>							
346 00	Pohledávky za státním rozp.	0,00	x	x	0,00		26
<b>Celkem za účet 346</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Přijaté zálohy na dotace</b>							
374 00	Přijaté zálohy na dotace	9 400,00	x	x	9 400,00		27
<b>Celkem za účet 374</b>		<b>9 400,00</b>	x	x	<b>9 400,00</b>		
<b>Zboží na skladě</b>							
132 00	Zboží na skladě	160,00	x	x	160,00		28
<b>Celkem za účet 132</b>		<b>160,00</b>	x	x	<b>160,00</b>		
<b>Ostatní dlouhodobé pohledávky</b>							
469 00	Ostatní dlouhodobé pohledávky	10 246,00	x	x	10 246,00		29
<b>Celkem za účet 469</b>		<b>10 246,00</b>	x	x	<b>10 246,00</b>		
<b>Výdaje příštích období</b>							
383 00	Výdaje příštích období	73 492,21	x	x	73 492,21		30
<b>Celkem za účet 383</b>		<b>73 492,21</b>	x	x	<b>73 492,21</b>		
<b>Příjmy příštích období</b>							
385 00	Nájem od Sady Tismice s.r.o.	19 951,23	x	x	19 951,23		31

č.ú.	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce		Inventurní soupis	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.	
			Bruto	Účetní stav korekce				
				Účet				Stav
Celkem za účet 385		19 951,23	x	x	19 951,23			
<b>Dohadný účet aktivní</b>								
388 00	Dohadný účet aktivní	545 262,00	x	x	545 262,00		32	
<b>Celkem za účet 388</b>		<b>545 262,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>545 262,00</b>			
<b>Dohadný účet pasivní</b>								
389 00	El.energie	29 633,80	x	x	29 633,80		33	
	Škola Č.Brod	32 004,00	x	x	32 004,00			
<b>Celkem za účet 389</b>		<b>61 637,80</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>61 637,80</b>			
<b>Jmění účetní jednotky</b>								
401 00	Jmění účetní jednotky	17 198 064,84	x	x	17 198 064,84		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			
<b>Celkem za účet 401</b>		<b>19 386 606,36</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>19 386 606,36</b>			
<b>Transfer na pořízení dlouhodobého majetku</b>								
403 00	Transfer na pořízení dl.majetku	20 321 154,00	x	x	20 321 154,00		35	
<b>Celkem za účet 403</b>		<b>20 321 154,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>20 321 154,00</b>			
<b>Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení</b>								
431 00	Výsledek hospodaření ve schval.	0,00	x	x	0,00		36	
<b>Celkem za účet 431</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>			
<b>Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let</b>								
432 00	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	18 020 459,76	x	x	18 020 459,76		37	
<b>Celkem za účet 432</b>		<b>18 020 459,76</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>18 020 459,76</b>			
<b>Oceňovací rozdíly při prvním použití metody</b>								
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			
<b>Celkem za účet 406</b>		<b>3 367 794,20</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 367 794,20</b>			
<b>Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>								
902 00	Jiný drobný dlouhodobý hm.majetek	22 718,00	x	x	22 718,00		39	
<b>Celkem za účet 902</b>		<b>22 718,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>22 718,00</b>			
<b>Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům</b>								
999 00	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	22 718,00	x	x	22 718,00		40	
<b>Celkem za účet 999</b>		<b>22 718,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>22 718,00</b>			
<b>Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery</b>								
472 00	Dlouhodobé přijaté zálohy na tr.	528 262,00	x	x	528 262,00		43	
<b>Celkem za účet 472</b>		<b>528 262,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>528 262,00</b>			

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
			<b>Daň z přidané hodnoty</b>				
343 00	Daň z přidané hodnoty	11 180,00	x	x	11 180,00		44
<b>Celkem za účet 343</b>		<b>11 180,00</b>	x	x	<b>11 180,00</b>		
<b>Náklady příštích období</b>							
381 00	Náklady příštích období	0,00	x	x	0,00		46
<b>Celkem za účet 381</b>		<b>0,00</b>	x	x	<b>0,00</b>		
<b>Samostatné movité věci</b>							
022 00	Samostatné movité věci	3 065 216,17	082	141 185,00	2 924 031,17		41 a 42
<b>Celkem za účet 022</b>		<b>3 065 216,17</b>	x	141 185,00	<b>2 924 031,17</b>		
<b>Ostatní fondy</b>							
419 00	Fond obnovy vodovodu a kanalizací	100 000,00	x	x	100 000,00		45
<b>Celkem za účet 419</b>		<b>100 000,00</b>	x	x	<b>2 400,00</b>		

Ve Vrátkově 18.1.2023