

Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Vrátkov za rok 2023

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 2023 byla v souvislosti s řádnou účetní závěrkou za rok 2023 provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Vrátkov k 31.12.2023.

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

Inventarizační činnost:

1.1. Plán inventur

Plán inventur majetku a závazků 2023 byl řádně a včas zpracován a schválen, viz usnesení zastupitelstva obce č. 55/2023 ze dne 28.12.2023. 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, rozdíly nebyly zjištěny. Inventura byla zahájena a ukončena dne 18.1.2024. Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 29. 12. 2023 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 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 2023 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 - 48.

K zjištění skutečných stavů majetku a závazků k 31.12.2023 byly provedeny:

- fyzická inventura vlastního dlouhodobého a drobného dlouhodobého hmotného majetku, peněžních prostředků v hotovosti a zásob zboží,
- 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 31.12.2023 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přílohy:

1. Soupis inventurních položek
2. Seznam inventarizačních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů (48 ks),

Ve Vrátkově dne 19.1.2024

předseda: Andrea Mulicová, DiS.,

členové: Silva Leszcynska,
Jiří Rišlink.



Ing. Václav Pažout
starosta obce



Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrátkov za rok 2023

Soupis inventarizačních položek

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Luctovatelny rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
Dlouhodobý nehmotný majetek							
018 00	DDNM	74 702,75	078	74 702,75	0,00		1 a 2
Celkem účet 018		74 702,75	078	74 702,75	0,00		
Dlouhodobý nehmotný majetek							
019 00	DNM	94 000,00	079	39 592,00	54 408,00		3 a 4
Celkem účet 019		94 000,00	079	39 592,00	54 408,00		
Budovy a stavby							
021 20	Budovy pro službu obyv.	1 790 777,04	081 20	374 212,00	1 416 565,04		5 a 6
021 30	Nebytové jednotky	686 608,04	081 30	104 101,00	582 507,04		
021 40	Komunikace a veř. osvětlení	15 630 325,46	081 40	4 222 242,00	11 408 083,46		
021 50	Jiné inženýrské sítě	32 055 631,10	081 50	4 635 181,00	27 420 450,10		
021 60	Ostatní stavby	2 595 704,60	081 60	753 731,00	1 841 973,60		
Celkem účet 021		52 759 046,24	081	10 089 467,00	42 669 579,24		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek							
028 00	DDHM	718 888,34	088	718 888,34	0,00		7 a 8
Celkem účet 028		718 888,34	088	718 888,34	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	657 835,00	x	x	657 835,00		
031 31	Pozemky - zahrady, louky, pastviny VB	154 972,00	x	x	154 972,00		
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		
Celkem účet 031		2 163 342,00	x	x	2 163 342,00		
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	166 186,00	x	x	166 186,00		11
Celkem účet 042		166 186,00	x	x	166 186,00		
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	1 360 087,89	x	x	1 360 087,89		13
231 11	Základní BÚ - Ge Money	49 757,74	x	x	49 757,74		
231 12	Spořicí účet - Ge Money	7 427 026,00	x	x	7 427 026,00		
231 13	Účet u ČNB	75 121,40	x	x	75 121,40		
celkem za účet 231		8 911 993,03	x	x	8 911 993,03		
Pokladna							
261 99	Pokladna	0,00	x	x	0,00		14
Celkem za účet 261		0,00	x	x	0,00		

61

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	276 676,06	x	x	276 676,06		16
Celkem za účet 311		276 676,06	x	x	276 676,06		
Zálohy							
314 00	Záloha el.energie	47 659,00	x	x	47 659,00		17
Celkem za účet 314		47 659,00	x	x	47 659,00		
Pohledávky							
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	9 800,00	0,00		
Celkem za účet 315		9 800,00	x	9 800,00	0,00		
Dodavatelé							
321 00	Energie Ag Kolín a.s	202,00	x	x	202,00		20
	Energie Ag Kolín a.s	1 931,00	x	x	1 931,00		
	Energie Ag Kolín a.s	325,00	x	x	325,00		
	MS služby s.r.o.	5 445,00	x	x	5 445,00		
	Triada	2 565,20	x	x	2 565,20		
	O2	736,12	x	x	736,12		
Celkem za účet 321		11 204,32	x	x	11 204,32		
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	-25,00	x	x	-25,00		23
Mzdy a odvody celkem		32 575,00	x	x	32 575,00		
Pohledávky z přerozdělovaných daní							
013 00	Software	164 875,00	073	71 448,00	93 427,00		24 a 25
Celkem za účet 319		164 875,00	x	x	93 427,00		
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		
Zboží na skladě							
132 00	Zboží na skladě	320,00	x	x	320,00		28
Celkem za účet 132		320,00	x	x	320,00		
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							

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
383 00	Výdaje příštích období	86 845,67	x	x	86 845,67		30
Celkem za účet 383		86 845,67	x	x	86 845,67		

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	298 000,00	x	x	298 000,00		32
Celkem za účet 388		298 000,00	x	x	298 000,00		

Dohadná položka pasivní							
389 00	El.energie	47 659,00	x	x	47 659,00		33
	Škola Č.Brod	34 671,00	x	x	34 671,00		
Celkem za účet 389		82 330,00	x	x	82 330,00		

Jmění účetní jednotky							
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		
Celkem za účet 401		19 386 606,36	x	x	19 386 606,36		

Dotace na pořízení dlouhodobého majetku							
403 00	Transfer na pořízení dl.majetku	20 189 582,00	x	x	20 189 582,00		35
Celkem za účet 403		20 189 582,00	x	x	20 189 582,00		

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	20 004 455,10	x	x	20 004 455,10		37
Celkem za účet 432		20 004 455,10	x	x	20 004 455,10		

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		

Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům							

K1

č.ú.	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Poznámka Zuctovatelny rozdíl	Inventurní soupis č.
			Účet	Stav			
999 00	Vyrovnávací účet	22 718,00	x	x	22 718,00		40
Celkem za účet 999		22 718,00	x	x	22 718,00		

Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery							
472 00	Dlouhodobé přijaté zálohy na tr.	0,00	x	x	0,00		43
Celkem za účet 472		0,00	x	x	0,00		

Daň z přidané hodnoty							
343 00	Daň z přidané hodnoty	15 203,00	x	x	15 203,00		44
Celkem za účet 343		15 203,00	x	x	15 203,00		

Termínovaný účet							
244 00	Termínovaný účet	1 000 000,00	x	x	1 000 000,00		47
Celkem za účet 244		1 000 000,00	x	x	1 000 000,00		

Samostatné movité věci							
022 00	Samostatné movité věci	3 235 116,17	082	205 943,00	3 029 173,17		41 a 42
Celkem za účet 022		3 235 116,17	x	205 943,00	3 029 173,17		

Fond obnovy vodovodu a kanalizací							
419 00	Fond	129 000,00	x	x	129 000,00		45
Celkem za účet 419		129 000,00	x	x	129 000,00		

Krátkodobé přijaté zálohy							
324 00	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	x	x	0,00		46
Celkem za účet 324		0,00	x	x	0,00		

Výnosy příštích období							
384 00	Výnosy příštích období	8 740,00	x	x	8 740,00		48
Celkem za účet 384		8 740,00	x	x	8 740,00		

Ve Vrátkově 18.1.2024