

Účetní závěrka k 31 .12. 2015

Účetní závěrku Obce Vrátkov tvoří

1. Rozvaha sestavená k 31.12.2015
2. Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31.12.2015
3. Příloha sestavená k 31.12.2015
4. Inventarizační zpráva za rok 2015
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vrátkov za rok 2015 – bude zveřejněna po 13.5.2016 (ten den proběhne kontrola)

ROZVAHA sestavená k 31.12.2015

číslo účtu	název účtu	2015	2014	2013
018	Drobný dl.nehm.majetek	33 720,70	33 720,70	33 720,70
078	Oprávky k dl.nehm.majetku	- 33 720,70	- 33 720,70	- 33 720,70
019	Ostatní dl.nehm.majetek	94 000,00	-	-
079	Oprávky k ost.dl.nehm.maj.	-1 960,00	-	-
041	Nedokončený dl.nehm.maj.	0,00	80 000,00	80 000,00
031	Pozemky	2 127 490,00	2 103 480,00	2 103 480,00
032	Kulturní předměty	3 500,00	3 500,00	3 500,00
021	Stavby	22 218 652,53	20 738 683,03	20 738 683,03
081	Oprávky ke stavbám	- 4 802 675,00	- 4 373 576,00	- 3 882 068,00
028	Drobný dl.hm.majetek	518 048,60	509 115,60	486 237,60
088	Oprávky k dl. hm.majetku	- 518 048,60	- 509 115,60	- 486 237,60
042	Nedokončený dl.hm.majetek	417 271,00	58 120,00	32 150,00
063	Akcie	21 600,00	21 600,00	21 600,00
311	Odběratelé	1 600,00	1 600,00	1 600,00
314	Poskytnuté zálohy	15 600,00	15 820,00	22 590,00
315	Pohledávky z hl.činnosti	33 600,00	30 650,00	25 800,00
192	Opravné položky k pohledávkám	- 29 135,00	- 25 710,00	- 20 850,00
319	Pohledávky z přerozdělených daní	33 630,00	30 400,00	-
381	Náklady příštích období	-	2 648,45	-
385	Příjmy příštích období	9 691,00	9 691,00	9 691,00
388	Dohadné účty aktivní	10 000,00	289 200,00	8 000,00
231	Zákl.běžné účty	4 528 988,60	4 181 624,76	3 307 819,92
	AKTIVA celkem	24 681 853,13	23 167 731,24	22 451 995,95
401	Jmění účetní jednotky	19 486 606,36	19 486 606,36	19 486 606,36
403	Transfery	2 627 777,00	2 704 029,00	2 779 437,00
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20	- 3 367 794,20
493	Výsl.hosp.v běžném období	1 520 760,70	704 808,21	824 794,51
432	Výsledek hosp.min.období	4 148 277,08	3 443 468,87	2 618 674,36
321	Závazky	156 854,08	25 816,00	63 758,92
331	Zaměstnanci	24 591,00	22 806,00	23 509,00
337	Zdravotní pojištění	3 841,00	3 841,00	3 589,00
341	Daň z příjmů PO	33 630,00	30 400,00	-
342	Daň z příjmů FO	4 635,00	4 320,00	4 361,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní Indy.	510,00	2 650,00	-
383	Výdaje příštích období	26 565,11	960,00	-
389	Dohadné účty pasivní	15 600,00	105 820,00	15 060,00

	PASIVA celkem	24 681 853,13	23 167 731,24	22 451 995,95
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
v roce 2014 nedošlo k žádné změně

Účet 019 - Dlouhodobý nehmotný majetek
Územní plán - 94.000,- Kč

účet 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
Územní plán zařazen do užívání na účet 019

účet 031 - Pozemky
koupě pozemků p.č. 714/7 113 m² - 17.950,- Kč
¼ p.č. 1479 - 6.510 Kč

účet 032 - Kulturní předměty
v roce 2014 nedošlo k žádné změně

účet 021 - Stavby
V roce 2015 byly dány do užívání následující stavby :
veřejné osvětlení na hřišti - 79.677,- Kč
komunikace Za Pomníkem - 1.125.196,- Kč
oplocení na hřišti - 131.960,50 Kč
zastávka Tismice hřbitov - 167.143,- Kč

účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek
v roce 2015 přírůstek 8.933,-

	stav v účetnictví - ROZVAHA	stav v majetkové evidenci - INVENTARIZAČNÍ SOUPIS
PS	509 115,60	509 115,60
sít na hřiště	1 680,00	1 680,00
7x vodoměr	6 603,00	6 603,00
světelný řetěz	650,00	650,00
KS	518 048,60	509 115,60

účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
Kanalizace a ČOV - 60.018,- Kč
Dešťová kanalizace Za Pomníkem - 149.488,- Kč
Vodovod Za Pomníkem - 189.270,- Kč
Přístřešek hřiště - 18.495,- Kč

účet 063 Akcie
Obec vlastní akcie České spořitelny (200 ks x 100,- Kč) a akcie
Hasičské vzájemné pojišťovny (20 ks x 80,- Kč)
Celkem v nominální hodnotě 21.600,- Kč.

účet 311 Odběratelé
částka 1.600,- byla již panem Sklenářem zaplácena

účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy
jedná se o zálohy na el.proud
veřejné osvětlení 5.220,- Kč + kanalizace 320,- Kč + obecní úřad
a hospoda 10.060,- Kč = 15.600,- Kč

účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti
jedná se o nezaplacené pohledávky za odpad (33.540,- Kč) a za
psa (60,-)

K tomuto účtu tvoříme opravné položky - účet 192 11 (opravné
položky pohledávky psi) a účet 192 13 (opravné položky
(pohledávky odpady)

Tvorba opravných položek se řídí směrnicí.

účet 319 Pohledávky z přerozdělovaných daní
jedná se o pohledávku z daně z příjmů za obec (tuto daň platí
obec sama sobě)

účet 385 Příjmy příštích období
na tento účet účtujeme nájem od Sadů Tismice s.r.o., neboť dle
smlouvy je nájem splatný pozadu do 30.4..

účet 388 Dohadné položky aktivní
odhad příjmu od Ekonomu za třídění za 4.čtvrtletí běžného roku
10.000,- Kč

účet 231 Základní běžný účet
stavy bankovních účtů k 31.12.2015

účet 401 Jmění účetní jednotky
Účet 401 vznikl v r. 2010 v převodovém můstku z účtů 901, 902,
964, 965 a 933. Z účtu 401 se vyčlenily dotace, které se
převedly na účet 403. V následujících letech se používal účet
401 na bezúplatný převod dlouhodobého majetku.
Od r. 2011 se účet 401 používá pro účtování investičního
příspěvku vlastní příspěvkové organizaci.
Od r. 2012 se používá pro bezúplatné předání majetku mezi
vybranými účetními jednotkami a pro bezúplatné pořízení
dlouhodobého majetku od jiné, ne vybrané účetní jednotky
v roce 2015 nedošlo k žádné změně

účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
obsahuje zejména přijaté dotace (transfery) na pořízení
dlouhodobého majetku - při odpisech se dotace rozpouští do výnosů

účet 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody
v roce 2015 nedošlo ke změnám metod

účet 493 Výsledek hospodaření běžného účetního období

účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období
na tento účet se po schválení účetní závěrky rozhodnutím
zastupitelstva obce převede výsledek hospodaření
22.6.2015 byl převeden výsledek roku 2014 ve výši 704.808,21
Kč

účet 321 Dodavatelé
Halko stavební společnost s.r.o. (komunikace Za Pomníkem) -
134.110,08 Kč
Gabriela Najman (pozemek) - 16.950,- Kč
VUSO s.r.o. (refundace) - 5.334,- Kč

VODOS, s.r.o. (vodné) - 460,- Kč

účet 331 Zaměstnanci

jedná se o odměny zastupitelů a odměny na DPP

účet 337 Zdravotní pojištění

povinné odvody z mezd zastupitelů zdravotním pojišťovným

účet 341 Daň z příjmů

předpis daně z příjmů za obec

účet 342 Jiné přímé daně

zálohová daň z odměn zastupitelů a srážková daň z DPP

účet 345 Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce

nevyčerpaná částka příspěvku na obědy pro p. Stuchlíkovou, která je převedena do roku 2016.

ZO dne 22.6.2015 usn.č.17/2015 rozhodlo o příspěvku na zaplacení hotových jídel od 23.6.2015 do 30.6.2016 částka 15.000,- Kč (tzn. 1250/měsíc). Na rok 2015 se jednalo o částku 7.500,- Kč. Bylo vyčerpáno 6.990,- Kč

účet 383 Výdaje příštích období

faktury došlé v roce 2015, ale nákladem patří do roku 2015

Sklenář Jakub - 1.920,- Kč

NYKOS a.s. - 24.360,- Kč

Telefónice a.s. - 285,11 Kč

účet 389 Dohadné účty pasivní

Odhad výdajů - postup stanovení odhadu je dán směrnicí.

el.energie - ve výši záloh,-

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT sestavený k 31.12.2015

číslo účtu	název účtu	2015	2014	2013
501	Spotřeba materiálu	44 738,00	62 141,00	40 806,42
502	Spotřeba energie	83 922,00	115 637,00	128 001,00
511	Opravy a udržování	5 479,00	622 392,20	159 543,00
512	Cestovné	-	180,00	745,00
513	Náklady na reprezentaci	1 064,00	4 801,00	3 076,00
518	Ostatní služby	472 851,12	516 602,01	484 978,71
521	Mzdové náklady	376 027,00	402 565,00	430 711,00
524	Zákonné sociální náklady	31 587,00	30 376,00	30 513,00
538	Jiné daně a poplatky	300,00	300,00	1 530,00
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	-	380,00	-
543	Dary	39 623,00	30 296,00	38 657,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	431 059,00	491 508,00	474 410,00
556	Tvorba a zúčtování opr.položek	3 425,00	4 860,00	4 612,00
558	Náklady z drobného dl.maj.	6 103,00	22 878,00	5 985,00
572	Náklady na transfery	80 336,85	178 394,35	86 428,20
549	Ostatní náklady z činnosti	300,00	-	215,00
591	Daň z příjmů	33 630,00	30 400,00	-
602	Výnosy z prodeje služeb	13 200,00	13 200,00	47 329,00
603	Výnosy z pronájmu	115 538,00	114 687,00	111 014,00
605	Výnosy ze správních poplatků	300,00	300,00	400,00
606	Výnosy z místních poplatků	165 300,00	164 300,00	162 550,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	44 154,50	29 369,50	30 602,00
662	Úroky	4 600,70	8 350,55	13 086,77
665	Výnosy z dl.finančního maj.	-	23 000,00	-
669	Ostatní finanční výnosy	-	5,21	9,97
672	Výnosy z transferů	130 652,00	438 362,00	156 141,00
681	Výnosy ze sdílených daní FO	651 001,52	541 577,77	546 588,10
682	Výnosy ze sdílených daní PO	591 165,37	555 130,58	447 122,15
684	Výnosy ze sdílených daní DPH	1 107 409,64	1 044 782,38	902 173,37
686	Výnosy ze sdílených maj. daní	298 268,15	276 301,34	288 361,05
688	Výnosy z ost.sdílených daní	9 615,79	8 352,44	9 628,43
	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 554 390,70	735 208,21	824 794,51
	Výsledek hospodaření účetního období	1 520 760,70	704 808,21	824 794,51

účet 501

501	Spotřeba materiálu	2015	2014	2013
	knihy do knihovny	4 304,00	4 616,00	3 082,00
	zákony, vč.předplatného	3 483,00	4 143,00	2 206,00
	toner	1 370,00	1 920,00	3 171,42
	kancelářský papír	446,00	655,00	1 172,00
	kancelářské potřeby	546,00	198,00	948,00
	n.d. k sekačkám	934,00	752,00	1 565,00
	benzín do pily a sekačky	2 960,00	4 572,00	3 638,00
	věnce k pomníku	1 500,00	2 000,00	500,00
	židle	-	8 760,00	9 560,00
	nákup zeleně	3 703,00	12 942,00	-
	ost.mat. knihovna	-	745,00	-
	ost.mat. veřejné prostranství	981,00	170,00	5 607,00
	materiál vodovod	19 184,00	14 388,00	-
	mat.na drobné opravy komunikací	-	2 003,00	1 179,00
	materiál volby	-	1 826,00	832,00
	materiál na akce pořádané obcí	5 327,00	2 451,00	679,00
	mat. zabezpečovací zařízení	-	-	6 667,00
	celkem	44 738,00	62 141,00	40 806,42

účet 502

502	Spotřeba energie	2015	2014	2013
	Vodné	2 529,00	2 071,00	37 045,00
	el.energie	81 393,00	113 566,00	90 956,00
	celkem	83 922,00	115 637,00	128 001,00

Od poloviny roku 2013 je vodné od FJP účtováno přímo Vodosu, el.energie roku 2014 je 87.774,- Kč, částka 25.792,- Kč = doučtování el.energie na vodovod za předcházející účetní období.

účet 511

511	Opravy a udržování	2015	2014	2013
	oprava komunikací	-	165 875,20	129 349,00
	oprava veřejného osvětlení	5 479,00	33 754,00	25 596,00
	dopravní značení	-	-	4 598,00
	oprava pomníku + veř.prostr.	-	422 763,00	
	celkem	5 479,00	622 239,22	159 543,00

účet 513

občerstvení - dětský den, předvánoční posezení

účet 518

518	Ostatní služby	2015	2014	2013
	Odpady	307 960,00	293 411,00	298 794,00
	Nebezpečný odpad	15 859,00	18 417,00	19 936,00
	Telefon + internet	8 956,84	9 115,71	13 068,00
	Poplatky bance	6 733,80	5 979,40	5 603,60
	Pojištění	8 527,00	8 538,00	8 276,00
	Poštovné	597,00	718,00	613,00
	Zimní údržba silnic	2 000,00	-	12 000,00
	Prořezy stromů	4 500,00	31 800,00	-
	Certifikáty	674,38	674,90	674,40
	Veřejné prostr. - úklid	50 100,00	64 440,00	35 113,00
	Servis PC včetně programů	21 676,00	4 736,00	13 960,00
	Projektové dokumentace	-	-	16 000,00
	Právní služby, odhady, analýzy, studie, posudky	3 050,00	10 950,00	27 159,00
	Zemní práce pod mostkem	-	31 097,00	-
	Odchyt psů a jejich umístění v útulku	-	1 209,00	6 356,00
	Školení	4 160,00	1 490,00	500,00
	Služby veřejné prostranství (drcení větví apod.)	-	3 618,50	1 573,00
	Hudba + divadelní představení	24 400,00	13 000,00	8 500,00
	Servis sekaček	468,00	4 557,00	-
	Ostatní služby	13 189,10	12 850,50	16 852,71
	Celkem	472 851,12	516 602,01	484 978,71

účet 521

521	Mzdové náklady	2015	2014	2013
	odměny zastupitelů	340 884,00	320 253,00	318 804,00
	odměna volby	-	19 694,00	17 342,00
	DPP - úklid veř.prostranství	12 200,00	29 500,00	41 500,00
	DPP - ostatní práce	12 000,00	12 000,00	14 700,00
	refundace mezd	10 943,00	21 118,00	38 365,00
	Celkem	376 027,00	402 565,00	430 711,00

účet 524

zákonné pojištění - zdravotní pojištění

účet 538

poplatek - hasiči

účet 541

úrok z prodlení

účet 543

543	Dary	2015	2014	2013
	jubilea	4 499,00	4 500,00	4 218,00
	uhlí	4 938,00	3 612,00	26 339,00
	obědy	11 250,00	11 250,00	-
	kolekce	7 215,00	8 050,00	7 650,00
	dárky pro děti školou povinné	7 800,00		
	drobné dárky	3 921,00	2 884,00	
	Celkem	39 623,00	30 296,00	38 207,00

účet 551

Majetek obce je odepisován - obec má vytvořený odpisový plán na všechny druhy odepisovaného majetku. Je stanovena životnost majetku. V případě potřeby lze životnost změnit dobou odepisování majetku (snížením odpisů - prodloužením doby odepisování). Dle novely ČÚS 708 byla k 31.12.2014 zrušena tzv. zbytková hodnota majetku.

účet 556

Od roku 2012 tvoří obec opravné položky k pohledávkám - účet 315. Tvorba opravných položek se řídí příslušnou směrnicí.

účet 558

Od roku 2012 se na tomto účtu účtují náklady z pořízení majetku, který je dále evidován na účtech 018 a 028.

účet 572

572	Transfery	2015	2014	2013
	neinvestiční náklady na žáky	-	-	2 950,00
	příspěvek OS Rozvoj Vrátkova	-	-	20 000,00
	peněžitě dary	3 000,00	10 800,00	11 000,00
	příspěvek na hřbitov	-	5 000,00	15 000,00
	dopravní obsluhu	33 648,45	27 351,55	31 628,20
	členské poplatky	2 664,40	2 642,80	2 650,00
	přestupková řízení	-	1 600,00	3 200,00
	příspěvky jiným organizacím	17 024,00	95 000,00	-
	příspěvek na obchod	24 000,00	36 000,00	
	Celkem	80 336,85	178 394,35	86 428,20

účet 602

602	Výnosy z prodeje služeb	2015	2014	2013
	služby - hospoda	13 200,00	13 200,00	13 200,00
	přeúčtované vodné Vodosu	-	-	63 694,00
	věcné břemeno	-	-	-
	Celkem	13 200,00	13 200,00	76 894,00

účet 603

603	Výnosy z pronájmu	2015	2014	2013
	nájem polí	9 691,00	9 691,00	9 692,00
	pronájem hospoda	6 000,00	6 000,00	6 000,00
	pronájem vodojem	95 847,00	94 996,00	91 322,00
	pronájem vodovod	4 000,00	4 000,00	4 000,00
	Celkem	115 538,00	114 687,00	111 014,00

účet 605

výnosy ze správních poplatků

účet 606

výnosy z místních poplatků - odpady, zábor veřejného prostranství

účet 649

příspěvky od Ekonomu za třídění odpadu

účet 662

úroky

účet 665

dividendy Česká spořitelna

účet 672

672	Výnosy z transferů	2015	2014	2013
	dotace na správu	54 400,00	54 400,00	54 400,00
	dotace SZIF	-	283 200,00	-
	dotace volby	-	25 354,00	26 293,00
	rozpouštění dotací	76 252,00	75 408,00	75 448,00
	celkem	130 652,00	438 362,00	156 141,00

účet 681 - 688 výnosy ze sdílených daní**účet 688**

Na tento účet účtujeme odvody z výtěžků za provozování loterií .
a z dobývacího prostoru.

Výsledek hospodaření k 31.12.2015 = 1.520.760,70 Kč

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE sestavená k 31.12.2015

Obsahuje doplňující informace k výkazům a popisuje účetní metod,
které byly použity při jejich sestavování.

Podrozvaha : účtování na podrozvaze se řídí směrniciúčet 902 - Podrozvaha pod hranicí 500,- Kč

drobný dlouhodobý majetek pod hranicí 500,- Kč

židle (18.320,- Kč) + vánoční světelný řetěz (1 x 398,- Kč)

účet 999 - Vyrovňovací účet podrozvahy

11.4.2016
Benešovská