

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA K 31.12.2015

OBEC HÁJ VE SLEZSKU

IČ 00300021

Datum zpracování: 31.01.2016

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek obce byla provedena dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 29-30, na základě vyhlášky č. 270/2010 Sb., a Směrnice k provádění inventarizace Obce Háj ve Slezsku, která byla schválena Radou obce Háj ve Slezsku 19. usnesením, pod bodem 503/19, ze dne 14.11.2011.

Inventarizační činnosti:

- Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen Radou obce Háj ve Slezsku 22. usnesením, pod bodem č. 544/22, ze dne 2.11.2015. Inventarizační komise postupovaly v souladu s předpisy. Členové komisi byli řádně proškoleni.
- Termíny inventarizačních prací byly dodrženy dle Plánu inventur.
- Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců – nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům:

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly přítomny vždy osoby odpovědné za majetek.

Majetek je v rámci možností řádně zabezpečen. Vzhledem k tomu, že část majetku se nachází v prostorách, které jsou přístupny veřejnosti, nelze zcela vyloučit možnost poškození nebo zcizení.

Inventarizací byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek a závazků, který je zaznamenán v inventurních soupisech, a porovnán se stavem účetním. Stav na účtech k 31.12.2015 jsou uvedeny níže. Na účty, které mají k 31.12.2015 zůstatek 0 Kč, nebyly inventurní soupisy vystaveny.

Další majetek, závazky a pohledávky nebyly při inventarizaci zjištěny.

**Závěr:**

**Účetní stav souhlasí se stavem skutečným. Opravná opatření nebyla navržena.**

Fyzická a dokladová inventura majetku souhlasí se stavem rozvahy k 31.12.2015.



Název účtu	účet	hodnota v Kč
<b>Software</b>	<b>013</b>	<b>1 510 000,00</b>
Integrovaný informační systém Mikroregionu Matice Slezská)		
<b>Oprávky k software</b>	<b>073</b>	<b>-1 510 000,00</b>
<b>Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>018</b>	<b>299 553,40</b>
Jedná se o software v pořizovací ceně od 7.000,- do 60.000,-Kč, Licence k rozmnožování, rozšiřování, půjčování a vystavování díla-výtvarné dílo-plaketa „Vladislav Vančura“, Licenční smlouva nakladatelská.		
<b>Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku</b>	<b>078</b>	<b>-299 553,40</b>
<b>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>019</b>	<b>1 437 052,00</b>
Územní plán obce Háj ve Slezsku		
<b>Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku</b>	<b>079</b>	<b>-310 170,00</b>
<b>Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>041</b>	<b>473 980,50</b>
Projekty související s nedokončenými stavbami		
<b>Pozemky</b>	<b>031</b>	<b>16 704 441,38</b>
<b>Kulturní předměty</b>	<b>032</b>	<b>254 825,50</b>
Obrazy		
<b>Stavby</b>	<b>021</b>	<b>237 216 976,66</b>
Z toho budovy-konečný stav ve výši 71 772 490,54 Kč, stavby-konečný stav ve výši 165 444 486,12 Kč Pořízení: Rozšíř.stok.sítě Háj-III.et.:2.272.991,- Kč, chodníky pod Ostrou hůrkou :1.806.364,-, kanceláře v budově č.p. 6-Domov p.s.:974.177,-Kč, likvidace žumpy u 4 byt.jedn.: -48.293,-Kč, převod z účtu 021 přecenění reálnou hodnotou - ČOV a kanal.1 et.: 45.534.447,45 Kč.		
<b>Oprávky ke stavbám</b>	<b>081</b>	<b>-64 467 046,00</b>
<b>Samostatné movité věci a soubory movitých věcí</b>	<b>022</b>	<b>13 082 508,38</b>
Jedná se o movité věci-stroje, přístroje, dopravní prostředky, inventář apod., v pořizovací ceně převyšující částku 40 000,-Kč, pořízení –automobil požární IVECO:5.667.180,-Kč, automobil ŠKODA RAPID:388.608,-Kč, Automobily UAZ:172.978,49 Kč, automobil TATRA pro SDH 284.488,-Kč, žebřík: 148.268,-Kč, kontejnery: 860.694,78 Kč,.		
<b>Oprávky k samostatným movitým věcem</b>	<b>082</b>	<b>-6 186 312,00</b>
<b>Drobný dlouhodobý majetek</b>	<b>028</b>	<b>5 004 471,95</b>
Jedná se o movité věci v pořizovací ceně od 3 000,- do 40 000,-Kč		



Pořízení-nejvýznamnější položky:pošt.schránka, vysavač, projektor s plátnem,vybavení kanceláří, ván. výzdoba, nářadí, fotoaparát, koše na odpad, klimatizace-dar ČS a.s., počítač, varná konvice, pila, bruska, vrtačka.  
Pro jednotky SDH: hasičské obleky, přilby a obuv, nosítka, čerpadlo, tlakové lahve, vakuové dlahy, proudnice, nabíječe konzervátory, vysokotlaký čistič, koš sací, rozdělovač, stříkačka džberová.

<b>Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku</b>	<b>088</b>	<b>-5 004 471,95</b>
<b>Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji</b>	<b>036</b>	<b>19 418 600,00</b>
Majetek oceněný reálnou hodnotou		
<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>042</b>	<b>17 301 048,23</b>
Nedokončené stavby		
<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>069</b>	<b>5 000,00</b>
Akcie SmVaK a.s., SMP a.s.		
<b>Materiál na skladě</b>	<b>112</b>	<b>85 544,10</b>
<b>Zboží na skladě</b>	<b>132</b>	<b>120 259,00</b>
<b>Odběratelé</b>	<b>311</b>	<b>358 255,56</b>
Jedná se o pohledávky za nájem bytů : 69 694,-Kč, nájem nebytových prostor: 0,-Kč, služby spojené s nájmem bytu-vodné: 80 861,-Kč, elektřina společných prostor: 2 190,-Kč, elektřina společných prostor nebytové prostory: 251,-Kč, vodné nebytové prostory: 1 899,-Kč, inzerce: 0, poplatek za odvádění odpadních vod: 16 514,-Kč, třídění odpadu: 0,-Kč, bezdůvodné obohacení: 120 125,-Kč, náklady řízení a náklady exekuce: 56 021,56 Kč, náhrada škody: 10 700,-Kč.		
<b>Opravné položky k pohledávkám po splatnosti</b>	<b>194</b>	<b>-220 376,44</b>
<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>	<b>314</b>	<b>339 352,81</b>
Jedná se o zálohy, které zaplatila obec, podléhající vyúčtování:ostatní zálohy: 51 456,00,-Kč, Česká pošta: 20 000,-Kč, zálohy na exekuce: 20 000,-Kč, předplatné: 6000,-Kč, zálohy na plyn: 49 566,81Kč, zálohy na elektřinu: 192 330,-Kč.		
<b>Jiné pohledávky z hlavní činnosti</b>	<b>315</b>	<b>116 297,00</b>
Jedná se o pohledávky za uložené pokuty ve výši 9 000,-Kč, o místní poplatky: poplatek ze psů - nedoplatek ve výši 2 600,-Kč, přeplatek ve výši 1386,-Kč, poplatek za odpady- nedoplatky činí 122 739,-Kč, přeplatky činí 16 656,-Kč. Pohledávky byly řádně upomínány. Nedoplatky místních poplatků jsou vymáhány dle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů.		
<b>Opravné položky k jiným pohledávkám</b>	<b>192</b>	<b>-87 835,20</b>
<b>Základní běžný účet územních samosprávných celků</b>	<b>231</b>	<b>23 076 471,29</b>
Stav na bankovních účtech		
<b>Běžné účty fondů územních samosprávných celků</b>	<b>236</b>	<b>283 479,36</b>
Stav bankovního účtu		



<b>Pokladna</b>	<b>261</b>	<b>0,00</b>
<b>Peníze na cestě</b>	<b>262</b>	<b>0,00</b>
<b>Jmění účetní jednotky</b>	<b>401</b>	<b>-185 623 207,40</b>
<b>Transfery na pořízení dlouhodobého majetku</b>	<b>403</b>	<b>-63 071 622,04</b>
<b>Oceňovací rozdíly při změně metody</b>	<b>406</b>	<b>55 339 206,02</b>
<b>Jiné oceňovací rozdíly</b>	<b>407</b>	<b>-26 583 830,78</b>
<b>Ostatní fondy</b>	<b>419</b>	<b>-283 479,36</b>
<b>Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta</b>	<b>432</b>	<b>-40 798 296,33</b>
<b>Dlouhodobé úvěry</b>	<b>451</b>	<b>-8 946 122,00</b>
Úvěr poskytnutý ČMZRB Ostrava na stokovou síť Háj, Chabičov, Smolkov II. Etapa: 3 748 000,-Kč Úvěr poskytnutý ČS a.s. – Energetické úspory OÚ Háj ve Sl.: 5 198 122,00 Kč		
<b>Dlouhodobé přijaté zálohy</b>	<b>455</b>	<b>- 7 135 221,00</b>
Přijaté zálohy na kupní cenu na prodej kanalizací na základě uzavřených smluv o budoucích kupních smlouvách s SmVaK a.s. Ostrava		
<b>Ostatní dlouhodobé závazky</b>	<b>459</b>	<b>-50 000,00</b>
Kupní sml.-Čuba na kanal.přípojku: 50 000,-Kč		
<b>Dodavatelé</b>	<b>321</b>	<b>147 802,40</b>
Nezaplacené závazky dodavatelům na základě přijatých faktur. Z toho nejvyšší nezaplacené faktury: Stavba Šafrán, s.r.o. – stavební úpravy MŠ Háj ve Sl.: 50 000,-Kč, Jurčík stavebnictví, s.r.o.- stavební úpravy MŠ Háj ve Sl.: 50 000,-Kč		
<b>Krátkodobé přijaté zálohy</b>	<b>324</b>	<b>2 283 222,00</b>
Jedná se o přijaté kauce na nájem nebytových prostor a bytů a přijaté zálohy na úhradu nájmu, služeb spojených s nájmem, poplatku za odvádění odpadních vod, záloha na pronájem kanalizace, jistina firem na staveb.úpravy Domova pro seniory Ludmila		
<b>Zaměstnanci</b>	<b>331</b>	<b>290 470,00</b>
<b>Pohledávky za zaměstnanci</b>	<b>335</b>	<b>4 226,00</b>
Jedná se o úhradu stravného zaměstnanců (bude vyúčtováno ve mzdách vyplacených v roce 2016).		
<b>Zúčtování s institucemi SZ a ZP</b>	<b>336</b>	<b>103 308,00</b>
<b>Zdravotní pojištění</b>	<b>337</b>	<b>47 894,00</b>
<b>Jiné přímé daně</b>	<b>342</b>	<b>42 253,00</b>
Účty 331,336,342-jedná se o odvody z mezd za prosinec 2015, které budou vyplaceny v lednu 2016		
<b>Daň z přidané hodnoty</b>	<b>343</b>	<b>107 213,00</b>
Úhrada daně z přidané hodnoty finančnímu úřadu – odvod bude proveden v lednu 2015		



<b>Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi</b>	<b>346</b>	<b>26 000,00</b>
Dotace z Úřadu práce na mzdy pro pracovníky na veřejně prospěšné práce		
<b>Poskytnuté zálohy na transfery</b>	<b>373</b>	<b>323 000,00</b>
Zálohy na dotace spolkům k vyúčtování		
<b>Krátkodobé přijaté zálohy na transfery</b>	<b>374</b>	<b>- 5 820 254,36</b>
Dotace ze SF a SFŽP – energetické úspory OÚ Háj ve Sl.: 3 422 024,98Kč, dotace MOSV-transport. zařízení:400 000,-Kč, dotace-nádoby na bioodpad: 1 998 229,38Kč		
<b>Ostatní krátkodobé pohledávky</b>	<b>377</b>	<b>1 386,00</b>
Mylné platby		
<b>Ostatní krátkodobé závazky</b>	<b>378</b>	<b>- 3 168,00</b>
Krátkodobé závazky zahrnují:obstávky z mezd za prosinec 2015:2 224,-Kč, neidentifikované příjmy 944,-Kč		
<b>Výdaje příštích období</b>	<b>383</b>	<b>- 617 346,88</b>
Výdaje příštích období zahrnují:faktury vztahující se k minulému roku:294 346,88 Kč, nevyúčtované poskytnuté dotace spolkům:323 000,-Kč		
<b>Příjmy příštích období</b>	<b>385</b>	<b>410 703,00</b>
Příjmy za rok 2014 vyúčtované v r. 2015-zpětný odběr odpadů, nájem kanalizace, elektřina , plyn spol. prostory byty.		
<b>Dohadné účty aktivní</b>	<b>388</b>	<b>6 023 708,36</b>
<b>Dohadné účty pasivní</b>	<b>389</b>	<b>4 583 982,00</b>



### Inventarizace podrozvahových účtů:

<i>účet</i>	<i>konečný stav účtu</i>
<b>901</b> jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek- operativní evidence v pořizovací hodnotě 500,- - 7.000,-Kč	<b>96 162,30 Kč</b>
<b>902</b> jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek- operativní evidence v pořizovací hodnotě 500,- - 3.000,-Kč	<b>2 127 521,89 Kč</b>
<b>909</b> ostatní majetek – majetek příspěvkových organizací vedený na účtech 013-032	
- příspěvková organizace Domov pro seniory Ludmila	<b>20 320 851,90 Kč</b>
- příspěvková organizace MŠ Háj ve Slezsku	<b>17 779 216,67 Kč</b>
- příspěvková organizace ZŠ Háj ve Slezsku	<b>89 067 516,68 Kč</b>
<b>905</b> odepsané pohledávky – pohledávky, místní poplatky odepsané na základě zákona č.337/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů pro nedobytnost a na základě zákona o obcích č. 128/2000 Sb.	<b>133 711,00 Kč</b>
<b>932 dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji majetku</b>	
Smlouva o budoucí kupní smlouvě č.I-5549/194/2002 Háj ve Slezsku-ČOV	<b>0,00 Kč</b>
Smlouva o budoucí kupní smlouvě č.I-5584/91/2006 Háj ve Slezsku- Odkoupení kanalizace- rozšíření stokové sítě Háj ve Sl, II.etapa	<b>143 959,00 Kč</b>
<b>992 ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva –soupis věcných břemen,</b> zřízených na pozemcích cizích vlastníků, kde oprávněná je obec do r. 2013	<b>486 694,92 Kč</b>
<b>966 dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>	
vypůjčený majetek od Hasičského záchranného sboru- SDH Lhota	<b>- 41 034,85 Kč</b>
<b>994 ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva z poskytnutých zajištění</b>	
Smlouva o zřízení zástavního práva ČMZRB-rozšíření stokové sítě	<b>12 592 000,00 Kč</b>
Smlouva o zřízení zástavního práva MMR ČR - 6 bytů, A. Vaška 73, Háj	<b>1 920 000,00 Kč</b>
Smlouva o zřízení zástavního práva MMR ČR - 3 byty, Sokolská 227 Háj	<b>960 000,00 Kč</b>
Smlouva o zřízení zástavního práva MMR ČR - 2 byty, Vančurova 79, Háj	<b>640 000,00 Kč</b>
Smlouva o zřízení zástavního práva ČR Okresní úřad Opava-3 byty,Slezská 81,Jilešovice	<b>640 000,00 Kč</b>
Smlouva o zřízení zástavního práva ČR Okresní úřad Opava - 2 byty, Hlavní 239, Háj	<b>960 000,00 Kč</b>

Podpisy inventarizační komise:

předseda : ..... členové : .....