

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA K 31.12.2016

OBEC HÁJ VE SLEZSKU

IČ 00300021

Datum zpracování: 31.01.2017

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 48. usnesením, pod bodem č. 1151/48, ze dne 7.11.2016. Inventarizační komise postupovaly v souladu s předpisy. Členové komise 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 31.12.2016 jsou uvedeny níže. Na účty, které mají k 31.12.2016 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 31.12.2016.

Název účtu	účet	hodnota v Kč
Software	013	1 510 000,00
Integrovaný informační systém Mikroregionu Matice Slezská)		
Oprávky k software	073	-1 510 000,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	299 553,40
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.		
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	-299 553,40
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	1 437 052,00
Územní plán obce Háj ve Slezsku		
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	-358 638,00
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	473 980,50
Projekty související s nedokončenými stavbami		
Pozemky	031	16 760 324,35
Kulturní předměty	032	254 825,50
Obrazy		
Stavby	021	246 416 299,41
Z toho budovy-konečný stav ve výši 76.125.950,34 Kč, stavby-konečný stav ve výši 170.290.349,07 Kč		
Pořízení: MŠ Háj příst.a staveb.úpravy:7.975.797,74,- Kč, MŠ Háj zateplení 5.et.: 1.098.668,-Kč, ZŠ Háj vybudování učeben 3.st.: 5.327.636,80 Kč, Budova č. p. 6 stolový výtah DPSL: 1.256.330,20 Kč, Chodník kolem galerie kaplička: 72.341,- Kč, Kanál.připojka Cukrovarská 24: 499.003.10 Kč, Odstavná plocha u budovy č.p. 227: 149.987,-Kč, Náves Smolkov: 2.675.213,85 Kč, Skatepark: 1.449.318,-Kč.		
Převod na PO: Budova č. p. 6 DPSLkanceláře: 974.177,- Kč, MŠ Háj příst.a staveb.úpravy:7.975.797,74 Kč, MŠ Háj zateplení 5.et.: 1.098.668,- Kč, Budova č. p. 6 stolový výtah DPSL: 1.256.330,20 Kč.		
Oprávky ke stavbám	081	-59 823 857,00
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	12 783 704,38
Jedná se o movité věci-stroje, přístroje, dopravní prostředky, inventář apod., v pořizovací ceně převyšující částku 40 000,-Kč.		
Pořízení: Vybavení kuchyně MŠ Háj:759.832,-Kč, Křesla masážní 4 ks DPSL:207.636,-Kč,Televizor multimed. DPSL: 43.560,-Kč, Automobil spec. pož. CAS 25 LIAZ:449.999,69 Kč.		
Vyřazení: Automobil spec. pož. CAS 25 LIAZ:449.999,69 Kč, Auto pož. KAROSA:550.000,-Kč.		

Oprávky k samostatným movitým věcem	082	-6 364 530,00
--	------------	----------------------

Drobný dlouhodobý majetek	028	5 738 158,28
----------------------------------	------------	---------------------

Jedná se o movité věci v pořizovací ceně od 3 000,- do 40 000,-Kč

Pořízení-nejvýznamnější položky:elektrocentrála,kladivo bourací,notebook HP,PC stanice TRILINE PROFIL, přívěs nákladní,párty stan,rozvaděč staveništní, ván. výzdoba,skříně spisové a šatní,stoly,monitor,tiskárna, vybavení fototerapeutické místnosti DPSL:skříně, stěny věšákové,svítidla,televizory,relaxační lampa,audio stolek,stereo/audio souprava.

Pro jednotky SDH: žebřík hliníkový, dýchací přístroje, láhev vzduchová, kompozitní, masky, přilby, vesta plovací, nádrž požární ,

Věcná břemena,služebnosti, kde oprávněným je obec – úč.028: k.ú. Chabíčov ve Sl.: 20.000,-Kč,

k.ú. Smolkov: 21.210,- Kč,k.ú. Lhota u Opavy: 1.210,-Kč.

Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	088	-5 738 158,28
--	------------	----------------------

Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	1 327 100,00
---	------------	---------------------

Majetek oceněný reálnou hodnotou

Prodej majetku oceněného RH:voj. Objekt Opava:100.000,-Kč, kanal.a ČOV Háj 1.et.:17.705.000,- Kč,

Pozemek pod byt. domem Smolkov p.č. 347, k.ú. Smolkov : 286.500,-Kč.

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	473 980,50
--	------------	-------------------

Projekty na stavby

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	40 102 271,47
--	------------	----------------------

Nedokončené stavby

Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	5 000,00
--	------------	-----------------

Akcie SmVaK a.s., SMP a.s.

Materiál na skladě	112	47 490,00
---------------------------	------------	------------------

Zboží na skladě	132	115 772,28
------------------------	------------	-------------------

Odběratelé	311	514 506,28
-------------------	------------	-------------------

Jedná se o pohledávky za nájem bytů : 90.611,72 Kč, nájem nebytových prostor: 0,-Kč, služby spojené s nájmem bytu-vodné: 80.732,-Kč, elektřina společných prostor: 2.747,-Kč, elektřina společných prostor nebytové prostory: 0,-Kč, vodné nebytové prostory: 3.227,-Kč, inzerce a reklama: 39.567, -, prodej dřeva: 8.476,- Kč, poplatek za odvádění odpadních vod: 102.299,-Kč, třídění odpadu: 0,-Kč, bezdůvodné obohacení: 120.125,-Kč, náklady řízení a náklady exekuce: 56.021,56 Kč, náhrada škody: 10.700,-Kč.

Opravné položky k pohledávkám po splatnosti	194	-247 053,18
--	------------	--------------------

Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	328 025,27
-------------------------------------	------------	-------------------

Jedná se o zálohy, které zaplatila obec, podléhající vyúčtování:ostatní zálohy: 16. 456,00,-Kč, Česká pošta:

20.000,-Kč, zálohy na exekuce: 20.000,-Kč, předplatné: 21.000,-Kč, zálohy na plyn: 48.049,27Kč, zálohy na elektřinu: 202.520,-Kč.

Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	130 782,00
--	------------	-------------------

Jedná se o pohledávky za uložené pokuty ve výši 22.000,-Kč, o místní poplatky: poplatek ze psů - nedoplatek ve výši 3.000,-Kč, přeplatek ve výši 1.533,-Kč, poplatek za odpady- nedoplatky činí 126.129,-Kč, přeplatky činí 18.814,-Kč.

Pohledávky byly řádně upomínány. Nedoplatky místních poplatků jsou vymáhány dle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů.

Opravné položky k jiným pohledávkám	192	-101 606,40
Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	23 312 198,03
Stav na bankovních účtech		
Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	297 462,36
Stav bankovního účtu		
Pokladna	261	0,00
Peníze na cestě	262	0,00
Jmění účetní jednotky	401	-174 054 654,46
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	-58 398 802,14
Oceňovací rozdíly při změně metody	406	55 339 206,02
Jiné oceňovací rozdíly	407	-1 403 229,67
Ostatní fondy	419	-297 462,36
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta	432	-68 557 846,85
Dlouhodobé úvěry	451	-23 468 250,95
Úvěr poskytnutý ČS a.s. na Energetické úspory OÚ Háj ve Sl.: 4.282.122,-Kč, Úvěr poskytnutý ČS a.s. na rekonstrukci Domova pro seniory:2.599.301,94 Kč,ČMZRB rozšíření stokové sítě Háj II.et.:2.676.000,-Kč ČS a.s. rekonstrukce Domova pro seniory:13.910.827,01Kč		
Dlouhodobé přijaté zálohy	455	- 7 319 908,00
Přijaté zálohy na kupní cenu na prodej kanalizací na základě uzavřených smluv o budoucích kupních smlouvách s SmVaK a.s. Ostrava, kauce-nájemní smlouvy byty, nebyt. prostory.		
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	-19 047 166,84
Dotace MF-vybudování učeben ZŠ Háj:3.224.900.Kč,dotace Mze-oprava galerie kaple Háj:549.000,-,dotace MPSV-rekonstrukce Domova pro seniory Ludmila:8.957.896,56 Kč, dotace MŽP+SFŽP-Energ.úspory OÚ:4.317.140,90 Kč, dotace SFŽP- nádoby a zaříz. na bioodpad:1.998.229,38		
Dodavatelé	321	-1 228 504,32
Nezaplacené závazky dodavatelům na základě přijatých faktur. Z toho nejvyšší nezaplacené faktury:VS-INVEST a.s. – rekonstrukce DPSL.:600.875,90 Kč, VS-INVEST a.s. – rekonstrukce DPSL.:189.852,62 Kč, VS-INVEST a.s. – rekonstrukce DPSL.:417.935,80 Kč.		
Krátkodobé přijaté zálohy	324	-73 420,00
Jedná se o přeplatky za nájmy obecních pozemků, hřiště, poplatku za odvádění odpadních vod, záloha na pronájem kanalizace.		
Zaměstnanci	331	-320 360,00
Pohledávky za zaměstnanci	335	3 755,00
Jedná se o úhradu stravného zaměstnanců (bude vyúčtováno ve mzdách vyplacených v roce 2017).		

Zúčtování s institucemi SZ a ZP	336	-109 670,00
Zdravotní pojištění	337	-50 541,00
Jiné přímé daně	342	-47 593,00
Účty 331,336,342-jedná se o odvody z mezd za prosinec 2016, které budou vyplaceny v lednu 2017		
Daň z přidané hodnoty	343	-2 074 815,00
Úhrada daně z přidané hodnoty finančnímu úřadu – odvod bude proveden v lednu 2017		
Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	54 000,00
Dotace z Úřadu práce na mzdy pro pracovníky na veřejně prospěšné práce		
Závazky k vybraným ústředním vládním inst./dotace na volby-vratka	347	-42 170,00
Poskytnuté zálohy na transfery	373	451 165,00
Zálohy na dotace spolkům k vyúčtování		
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	-600 000,00
Dotace MSK – financování vybavenosti Domova pro seniory Ludmila		
Ostatní krátkodobé závazky	378	-4 968,00
Krátkodobé závazky zahrnují:obstávky z mezd za prosinec 2016:4.024,-Kč, neidentifikované příjmy 944,-Kč		
Výdaje příštích období	383	-797 636,89
Výdaje příštích období zahrnují:faktury vztahující se k minulému roku:346.471,89 Kč, nevyúčtované poskytnuté dotace spolkům:451.165,-Kč		
Příjmy příštích období	385	302 541,00
Příjmy za rok 2015 vyúčtované v r. 2016-zpětný odběr odpadů, nájem kanalizace, elektřina, plyn spol. prostory byty, odpadní vody,vodné byty.		
Dohadné účty aktivní	388	19 860 442,84
El.spol. prostor, popl. za odvádění odpad. vod, třídění odpadů,dotace Energ. úspory OÚ,dotace nádoby a zařiz. na bioodpad,dotace MF vybudování učeben ZŠ Háj,dotace Mze –oprava galerie kaple Háj,dotace MPSV rekonstrukce Domova pro sen.Ludmila,dotace MSK vybavenost Domova pro sen.Ludmila.		
Dohadné účty pasivní	389	-942 204,00

Inventarizace podrozvahových účtů:

<i>účet</i>	<i>konečný stav účtu</i>
901 jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek- operativní evidence v pořizovací hodnotě 500,- - 7.000,-Kč	96 162,30 Kč
902 jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek- operativní evidence v pořizovací hodnotě 500,- - 3.000,-Kč	2 261 750,05 Kč
909 ostatní majetek – majetek příspěvkových organizací vedený na účtech 013-032	
- příspěvková organizace Domov pro seniory Ludmila	22 398 922,20 Kč
- příspěvková organizace MŠ Háj ve Slezsku	27 594 638,99 Kč
- příspěvková organizace ZŠ Háj ve Slezsku	90 319 373,86 Kč
905 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.	133 711,00 Kč
955 ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky Dotace-rekonstrukce Domova pro seniory Ludmila	16 042 103,44 Kč
992 ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva –soupis věcných břemen, zřízených na pozemcích cizích vlastníků, kde oprávněná je obec do r. 2013	486 694,92 Kč
966 dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku vypůjčený majetek od Hasičského záchranného sboru- SDH Lhota	- 111 208,80 Kč
994 ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva z poskytnutých zajištění	
Smlouva o zřízení zástavního práva ČMZRB-rozšíření stokové sítě	-12 592 000,00 Kč
Smlouva o zřízení zástavního práva MMR ČR - 6 bytů, A. Vaška 73, Háj	-1 920 000,00 Kč
Smlouva o zřízení zástavního práva MMR ČR - 3 byty, Sokolská 227 Háj	-960 000,00 Kč
Smlouva o zřízení zástavního práva MMR ČR - 2 byty, Vančurova 79, Háj	-640 000,00 Kč
Smlouva o zřízení zástavního práva ČR Okresní úřad Opava-3 byty,Slezská 81,Jilešovice	-640 000,00 Kč
Smlouva o zřízení zástavního práva ČR Okresní úřad Opava - 2 byty, Hlavní 239, Háj	- 960 000,00 Kč

Podpisy inventarizační komise:

předseda : členové :