# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA K 31.12.2018

OBEC HÁJ VE SLEZSKU
IČ 00300021
Datum zpracování: 31.01.2019

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 1. usnesením, pod bodem č. 11/1, ze dne 5.11.2018. Inventarizační komise postupovaly v souladu s předpisy. Členové komisí 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. Stavy na účtech k 31.12.2018 jsou uvedeny níže. Na účty, které mají k 31.12.2018 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 31.12.2018.

| Název účtu | účet | hodnota v Kč |
|---|---|---|
| **Software**<br>Integrovaný informační systém Mikroregionu Matice Slezská) | **013** | **1 510 000,00** |
| **Oprávky k software** | **073** | **-1 510 000,00** |
| **Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**<br>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. | **018** | **299 553,40** |
| **Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku** | **078** | **-299 553,40** |
| **Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek**<br>Územní plán obce Háj ve Slezsku | **019** | **1 437 052,00** |
| **Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku** | **079** | **-455 574,00** |
| **Pozemky** | **031** | **16 994 300,35** |
| **Kulturní předměty**<br>Obrazy | **032** | **254 825,50** |
| **Stavby**<br>Z toho budovy-konečný stav ve výši 78.284.901,86 Kč, stavby-konečný stav ve výši 158.691.166,18 Kč<br>**Pořízení :** budova váhy Jilešovice:113.220,- Kč,<br>nejvýznamnější stavby: Cyklostezka Smolkov-Lhota:7.616.410,42 Kč, Vodovod příp.k byt. domu Hrabyňská č.p.252: 366.299,15 Kč, Odpočink. místo Poddubí:92.021,71Kč, Odpočink. místo Ostrá hůrka:74.131,86 Kč, Hřiště ZŠ Háj ve Sl.:12.060.672,94 Kč (převedeno ZŠ), Obecník Lhota: 427.262,57 Kč.<br>**Převod na přísp. organizace**: ZŠ: Vybudování učeben: 5.327.636,80 Kč, Hřiště ZŠ: 12.060.672,94 Kč, Domov pro sen. Ludmila: Budova DPSLč.p.7: 43.098.649,92 Kč. | **021** | **236 976 068,04** |
| **Oprávky ke stavbám** | **081** | **-61 972 240,20** |
| **Samostatné movité věci a soubory movitých věcí**<br>Jedná se o movité věci-stroje, přístroje, dopravní prostředky, inventář apod., v pořizovací ceně převyšující částku 40 000,-Kč.<br>**Pořízení:** Vibrační deska: 42.408,- Kč, Kartáč zametací: 128.605,-Kč, Kopírka a tiskárna multif.: 90.086,78 Kč, Server HP: 263.151,-Kč, Ozvučovací systém do obřad. síně OÚ:56.357,-Kč.<br>**Bezúpl. převod z HZS MSK** pro JSDHO Lhota: radiostanice ruční 4 ks: 246.460,27 Kč.<br><br>**Vyřazení:** Vozidlo NISSAN PATROL (v užívání JSDHO Lhota):756.049, -Kč.<br>**Převod na přísp.organizaci DPSL:** Vybavení prádelny DPSL: 1.422.550,-Kč. | **022** | **14 087 452,98** |
| **Oprávky k samostatným movitým věcem** | **082** | **-6 930 865,20** |

**Drobný dlouhodobý majetek** 028 7 317 619,37
Jedná se o movité věci v pořizovací ceně od 3 000,- do 40 000,-Kč
**Pořízení - nejvýznamnější položky**: Vitríny-vývěsky 3 ks, PC stanice pro OÚ– 5 KS, monitory 3 ks, , stoly-6 ks-sál hotelu, čistič tlakový, tiskárna, skartovačka, párty stan, radiostanice vozidlová, kontejnery-3 ks, turistické vývěsky 3 ks, skříně do archivu obce, ozvučení smuteční síně Smolkov, stánky dřevěné 3 ks, čerpadlo ponorné, kamerový systém na sběrný dvůr.
**Pro jednotky SDH**: pračka se sušičkou, obleky, kabát, obuv, kalhoty - zásahové, přilby DRÄGER, rozdělovač.
Věcná břemena, služebnosti, kde oprávněným je obec – úč.028: k.ú. Chabičov ve Sl.: 24.200,-Kč, k.ú. Smolkov: 21.210,- Kč,k.ú. Lhota u Opavy: 1.210,-Kč.

**Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku** 088 -7 317 619,37

**Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji** 036 13 774 524,57
Majetek oceněný reálnou hodnotou: Stavba-Rozšíření stok. sítě II.et.:12.421.524,- Kč, budova č.p.74 Háj: 1.000.000,- Kč, pozemky: 353.000,57 Kč.

**Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek** 041 1 086 240,50
Projekty na stavby

**Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek** 042 4 718 973,24
Nedokončené stavby

**Ostatní dlouhodobý finanční majetek** 069 5 000,00
Akcie SmVaK a.s., SMP a.s.

**Materiál na skladě** 112 35 730,00

**Zboží na skladě** 132 89 290,61

**Odběratelé** 311 613 056,18
Jedná se o pohledávky za nájem bytů : 101.419,62 Kč, nájem nebytových prostor s DPH: 81.858,-Kč, služby spojené s nájmem bytu-vodné: 105.879,-Kč, elektřina společných prostor: 4.702,-Kč, elektřina společných prostor nebytové prostory: 0,-Kč, vodné nebytové prostory: 3.048,-Kč, inzerce a reklama: 1.936, -Kč, prodej dřeva: 5.198,- Kč, poplatek za odvádění odpadních vod: 120.430,-Kč, třídění odpadu: 0,-Kč, bezdůvodné obohacení: 120.125,-Kč, náklady řízení a náklady exekuce: 56.021,56 Kč, náhrada škody: 10.700,-Kč,věcná břemena:1.000,-Kč, přeplatky faktur:739,-Kč.

**Opravné položky k pohledávkám po splatnosti** 194 -267 476,38

**Krátkodobé poskytnuté zálohy** 314 268 265,73
Jedná se o zálohy, které zaplatila obec, podléhající vyúčtování: ostatní zálohy: 48. 237,00,-Kč, Česká pošta: 20.000,-Kč, zálohy na exekuce: 20.000,-Kč, předplatné: 6.000,-Kč, zálohy na plyn: 54.858,73Kč, zálohy na elektřinu: 119.170,- Kč.

**Jiné pohledávky z hlavní činnosti** 315 113 299,00
Jedná se o pohledávky za uložené pokuty ve výši 16.000,-Kč, o místní poplatky: poplatek ze psů - nedoplatek ve výši 3.684,-Kč, přeplatek ve výši 3.138,-Kč, poplatek za odpady- nedoplatky činí 131.589,-Kč, přeplatky činí 34.836,-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** | **-109 243,40** |
| **Základní běžný účet územních samosprávných celků**<br>Stav na bankovních účtech | **231** | **28 284 448,27** |
| **Běžné účty fondů územních samosprávných celků**<br>Stav bankovního účtu | **236** | **364 634,86** |
| **Pokladna** | **261** | **0,00** |
| **Peníze na cestě** | **262** | **0,00** |
| **Ceniny** | **263** | **30,00** |
| **Jmění účetní jednotky** | **401** | **-141 209 856,48** |
| **Transfery na pořízení dlouhodobého majetku** | **403** | **-49 321 064.38** |
| **Oceňovací rozdíly při změně metody** | **406** | **55 339 206,02** |
| **Jiné oceňovací rozdíly** | **407** | **11 787 895,76** |
| **Opravy předcházejících účetních období**<br>Financování vybavenosti Domova pro seniory Ludmila-dotace | **408** | **-400 000,00** |
| **Ostatní fondy** | **419** | **-364 634,86** |
| **Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta** | **432** | **-76 298 803,70** |
| **Dlouhodobé úvěry** | **451** | **-21 580 838,00** |

Úvěr poskytnutý ČS a.s. - Energetické úspory OÚ Háj ve Sl.: 2.450.122,-Kč, ČS a.s. - cyklostezka Smolkov - Lhota: 3.148.716,-Kč, ČMZRB - rozšíření stokové sítě Háj II.et.:532.000,- Kč, ČS a.s.- rekonstrukce Domova pro seniory:11.400.000,- Kč, ČS a.s. - koupě hotelu: 4.050.000,- Kč.

| | | |
|---|---|---|
| **Dlouhodobé přijaté zálohy** | **455** | **-10 889 331,18** |

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, Pozemky nad Mírovou -odv. DPH, zálohy na kupní cenu - smlouvy o smlouvách budoucích -zastavitelnost nad ulicí Mírová.

| | | |
|---|---|---|
| **Ostatní dlouhodobé závazky**<br>Blažej, fa 951/2017-oprava vytápění (zápočty) | **459** | **-248 808,00** |
| **Poskytnuté návratné finanční výpomoci**<br>ZŠ-veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z 11.7.2018. | **462** | **-2 504 024,10** |
| **Dodavatelé** | **321** | **-576 534,54** |

Nezaplacené závazky dodavatelům na základě přijatých faktur.
Z toho nejvyšší nezaplacené faktury: SPORTECH CZ S.E.:299.503,96 Kč, SPORTECH CZ S.E.:176.007,75 Kč, S-KONTROL S.R.O.:3.243,-Kč, HLUBEK MICHAL: 524,-Kč, VAE INFORMAČNÍ SYSTÉMY:5.445,-Kč, LETNÍ SNĚHULÁK, Z.S.: 29.100,-Kč, PAVEL KAŠING: 4943,50 Kč, BRUNA SHARP SERVIS:1.112,87 Kč,

JIŘÍ NÁVRAT: 2.468,-Kč, MATEŘSKÁ ŠKOLA HÁJ: 2.838,-Kč, MATEŘSKÁ ŠKOLA HÁJ: 1.125,- Kč, ČEZ ENERG. SLUŽBY, S.R.O.: 43.397,86 Kč, SMVAK OSTRAVA, A.S.: 1.987,-Kč, OBČ.SDRUŽENÍ DILIA PRAI: 240,60 Kč, ING. JOSEF KIMPL: 4598,-Kč.

**Krátkodobé přijaté zálohy** **324** **-577 770,00**
Jedná se o přeplatky za nájmy obecních pozemků, hřiště, poplatku za odvádění odpadních vod, záloha na pronájem kanalizace 237.193,- Kč, jistota - výběr. řízení ul. nad Mírovou ZŠ Háj 140.000,-Kč, jistoty pozemky nad Mírovou: 200.000,- Kč.

**Zaměstnanci** **331** **-396 001,00**

**Pohledávky za zaměstnanci** **335** **4 155,00**
Jedná se o úhradu stravného zaměstnanců (bude vyúčtováno ve mzdách vyplacených v roce 2019).

**Zúčtování s institucemi SZ a ZP** **336** **-135 255,00**

**Zdravotní pojištění** **337** **-65 615,00**

**Jiné přímé daně** **342** **-64 226,00**
Účty 331,336,337,342-jedná se o odvody z mezd za prosinec 2018, které budou vyplaceny v lednu 2019.

**Daň z přidané hodnoty** **343** **-100 401,00**
Úhrada daně z přidané hodnoty finančnímu úřadu – odvod bude proveden v lednu 2019.

**Pohledávky za osobami mimo vládní instituce** **344** **4 100,00**
Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku-Nadace Partnerství-výsadba stromů podél silnice Jilešovská.

**Závazky k vybraným ústředním vládním inst./dotace na volby-vratka** **347** **-206 959,26**
Volba prezidenta:-84.124,80 Kč, Volba do ZO a senátu : -121.614,46 Kč, neinvestiční transfery na výdaje JSDHO: -1.220,-Kč.

**Poskytnuté zálohy na transfery** **373** **554 500,00**
Zálohy na dotace spolkům k vyúčtování.

**Ostatní krátkodobé závazky** **378** **-3 870,00**
Krátkodobé závazky zahrnují:obstávky z mezd za prosinec 2018:-2.926,-Kč,neidentifikovatelný příjem -944,-Kč

**Výdaje příštích období** **383** **-830 930,46**
Výdaje příštích období zahrnují faktury vztahující se k minulému roku:-276.430,46 Kč,nevyúčtované poskytnuté dotace spolkům:-554.500,-Kč.

**Příjmy příštích období** **385** **286 541,00**
Příjmy za rok 2018 vyúčtované v r. 2019- zpětný odběr odpadů, nájem kanalizace, elektřina- spol. prostory byty, odpadní vody, vodné byty.

**Dohadné účty aktivní** **388** **242 520,00**
Elektřina spol. prostor, poplatek za odvádění odpad. vod, třídění odpadů EKOKOM.

**Dohadné účty pasivní** **389** **-957 320,00**
Daň z příjmu práv. osob, plyn, elektřina, vodné.

## Inventarizace podrozvahových účtů:

| *účet* | *konečný stav účtu* |
|---|---|
| **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 | **2 507 216,67 Kč** |
| | |
| **909** ostatní majetek – majetek příspěvkových organizací vedený na účtech 013-032 | |
| - příspěvková organizace Domov pro seniory Ludmila | **67 127 522,18 Kč** |
| - příspěvková organizace MŠ Háj ve Slezsku | **28 012 101,50 Kč** |
| - příspěvková organizace ZŠ Háj ve Slezsku | **110 825 455,99 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** |
| | |
| **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 | **-99 618,80 Kč** |
| | |
| **994 ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva z poskytnutých zajištění** | **-16 112 000,00 Kč** |
| 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** |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Podpisy inventarizační komise:

předseda :.....členové : .....