INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA K 31.12.2019

OBEC HÁJ VE SLEZSKU
IČ 00300021
Datum zpracování: 31.01.2020

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 19. usnesením, pod bodem č. 515/19, ze dne 4.11.2019. 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 31.12.2019 jsou uvedeny níže. Na účty, které mají k 31.12.2019 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 31.12.2019.

Název účtu	účet	hodnota v Kč
Software Integrovaný informační systém Mikroregionu Matice Slezská)	**013**	**1 510 000,00**
Oprávky k software	**073**	**-1 510 000,00**
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 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 Územní plán obce Háj ve Slezsku	**019**	**2 100 495,00**
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	**079**	**-504 042,00**
Pozemky	**031**	**17 448 192,52**
Kulturní předměty Obrazy	**032**	**254 825,50**
Stavby Z toho budovy-konečný stav ve výši 83.835.595,41 Kč, stavby-konečný stav ve výši 162.805.121,83 Kč **Pořízení :** Garáž ul. Hrabyňská 628.460,- Kč **Technická zhodnocení:** Kaple Jilešovice 4.739.258,14 Kč, Požární zbrojnice Lhota: 45.461,- Kč, Budova provozní ČOV:250.733,41Kč **Nejvýznamnější stavby:** Stezka pro chodce a cyklisty Háj ve Sl. – Dolní Benešov 3.726.410,85 Kč **Technická zhodnocení:** Budova provozní ČOV 250.733,41Kč **Vyřazení:** Odstranění budovy Váha Jilešovice:113.220,-	**021**	**246 640 717,24**
Oprávky ke stavbám	**081**	**-66 514 535,20**
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí Jedná se o movité věci-stroje, přístroje, dopravní prostředky, inventář apod., v pořizovací ceně převyšující částku 40 000,-Kč. **Pořízení:** Malotraktor John Deere: 937.961,-Kč, sypač štěrbinový:100.986,60 Kč, radlice přední: 79.739,-Kč, kamerový systém Lhota: 65.065,-Kč, automobil dopravní pro JSDHO Lhota: 1.083.750,-Kč, přívěs nákladní pro JSDHO Smolkov: 47.552,- **Vyřazení:** Stroj zametací : 66.668,-Kč, vysavač exkrementů a odpadu: 65.331,-, tělocvična se skluzavkou a houpačkou: 96.700,- Kč **Převod na spolek Klub vojenské historie Háj ve Slezsku: automobil:** 1.422.550,-Kč.	**022**	**16 000 829,09**

Oprávky k samostatným movitým věcem **082** **-7 192 514,25**

Drobný dlouhodobý majetek **028** **7 543 108,97**
Jedná se o movité věci v pořizovací ceně od 3 000,- do 40 000,-Kč
Pořízení - nejvýznamnější položky: Vitríny-vývěsky2 ks, kontejnery, koše na psí exkrementy, křovinořez, PC stanice pro OÚ– 2 KS, notebook – starosta, lednice, čtečka na psí čipy.
Pro jednotky SDH:obleky, kabát, obuv, kalhoty - zásahové, skříňka s magnetickou tabulí, kabelový buben s kabelem.
Věcná břemena, služebnosti, kde oprávněným je obec – úč.028: k.ú. Chabičov ve Sl.: 44.744,-Kč, k.ú. Smolkov: 21.210,- Kč,k.ú. Lhota u Opavy: 1.210,-Kč.

Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku **088** **-7 543 108,97**

Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji **036** **13 611 524,00**
Majetek oceněný reálnou hodnotou: Stavba-Rozšíření stok. sítě II.et.:12.421.524,- Kč, budova č.p.74 Háj: 1.000.000,- Kč, pozemek p.č. 474/1, k.ú. Smolkov-pod budovou č.p. 74: 190.000,- Kč.

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek **041** **473 980,50**
Projekty na stavby

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek **042** **24 805 698,13**
Nedokončené stavby

Ostatní dlouhodobý finanční majetek **069** **0,00**
Akcie SmVaK a.s., SMP a.s.-prodej v r.2019

Materiál na skladě **112** **35 730,00**

Zboží na skladě **132** **95 971,45**

Odběratelé **311** **544 705,06**
Jedná se o pohledávky za nájem bytů : 59.815,- Kč, nájem nebytových prostor bez DPH: 1.150,-, nájem nebytových prostor s DPH: 83.736,-Kč, služby spojené s nájmem bytu-vodné: 96.695,-Kč, elektřina společných prostor: 3851,-Kč, elektřina společných prostor nebytové prostory: 0,-Kč, vodné nebytové prostory: 2.415,-Kč, inzerce a reklama: 1.936, -Kč, prodej dřeva: 3.479,- Kč, poplatek za odvádění odpadních vod: 101.868,-Kč, třídění odpadu: 0,-Kč, bezdůvodné obohacení: 120.125,-Kč, náklady řízení a náklady exekuce: 56.021,56 Kč, náhrada škody: 10.700,-Kč, nájem plynárenského zařízení: 2.913,-.

Opravné položky k pohledávkám po splatnosti **194** **-249 274,17**

Krátkodobé poskytnuté zálohy **314** **659 630,60**
Jedná se o zálohy, které zaplatila obec, podléhající vyúčtování: ostatní zálohy: 185.387,79,-Kč, Česká pošta: 20.000,-Kč, zálohy na exekuce: 20.000,-Kč, předplatné: 18.000,-Kč, zálohy na plyn: 56.432,81Kč, zálohy na elektřinu: 359.810,- Kč.

Jiné pohledávky z hlavní činnosti **315** **148 238,66**
Jedná se o pohledávky za uložené pokuty ve výši 19.500,-Kč, místní poplatky: poplatek ze psů - nedoplatek ve výši 3.940,-Kč, poplatek za odpady- nedoplatky činí 124.798,-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**	**-116 115,90**
Základní běžný účet územních samosprávných celků Stav na bankovních účtech	**231**	**22 733 204,58**
Běžné účty fondů územních samosprávných celků Stav bankovního účtu	**236**	**374 142,10**
Pokladna	**261**	**0,00**
Peníze na cestě	**262**	**0,00**
Ceniny	**263**	**30,00**
Jmění účetní jednotky	**401**	**-141 886 981,98**
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	**403**	**-50 789 074,20**
Oceňovací rozdíly při změně metody	**406**	**55 339 206,02**
Jiné oceňovací rozdíly	**407**	**11 915 320,90**
Opravy předcházejících účetních období Financování vybavenosti Domova pro seniory Ludmila-dotace	**408**	**-400 000,00**
Ostatní fondy	**419**	**-374 142,10**
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta	**432**	**-92 161 319,32**
Dlouhodobé úvěry	**451**	**-17 082 838,00**

Úvěr poskytnutý ČS a.s. - Energetické úspory OÚ Háj ve Sl.: 1.534.122,-Kč, ČS a.s. - cyklostezka Smolkov - Lhota: 2.398.716,-Kč, ČS a.s.- rekonstrukce Domova pro seniory: 9.600.000,- Kč, ČS a.s. - koupě hotelu: 3.550.000,- Kč.

Dlouhodobé přijaté zálohy	**455**	**-13 087 936,55**

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 Blažej, fa 951/2017-oprava vytápění (zápočty)	**459**	**-558 725,71**
Dodavatelé	**321**	**-42 962,86**

Nezaplacené závazky dodavatelům na základě přijatých faktur.
Z toho nejvyšší nezaplacené faktury: VAE INFORMAČNÍ SYSTÉMY: 5.445,-KČ, MARTIN KRUPA: 4000,-KČ, VZDĚLÁVACÍ AGENTURA DENDRA: : 4.598,-KČ, JIŘÍ NÁVRAT: 5.452,-KČ, ČEPRO A.S.: 9.277,37 KČ, MATEŘSKÁ ŠKOLA HÁJ: 5530,-KČ

Krátkodobé přijaté zálohy 324 **-415 179,00**
Jedná se o přeplatky na místních poplatcích-poplatek za odpady, a ze psů: 44.279,-Kč, záloha na pronájem kanalizace 275.179,- Kč, jistota - výběr. řízení ul. nad Mírovou ZŠ Háj 140.000,-Kč.

Zaměstnanci 331 **-404 065,00**

Pohledávky za zaměstnanci 335 **3 609,00**
Jedná se o úhradu stravného zaměstnanců (bude vyúčtováno ve mzdách vyplacených v roce 2020).

Zúčtování s institucemi SZ a ZP 336 **-140 290,00**

Zdravotní pojištění 337 **-68 157,00**

Jiné přímé daně 342 **-70 322,00**
Účty 331,336,337,342-jedná se o odvody z mezd za prosinec 2019, které budou vyplaceny v lednu 2020.

Daň z přidané hodnoty 343 **-162 903,00**
Úhrada daně z přidané hodnoty finančnímu úřadu – odvod bude proveden v lednu 2019.

Závazky k vybraným ústředním vládním inst./dotace na volby-vratka 347 **- 64 152,51**
Volby do Evropského parlamentu: -64.152,51 Kč.

Poskytnuté zálohy na transfery 373 **755 000,00**
Zálohy na dotace spolkům k vyúčtování.

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 374 **-8 231 331,07**
Dotace MMR-IROP-chodníky pod OH,Vančurova:1.592.331,-Kč, dotace MMR-stezka pro pěší a chodce Háj-Dolní Benešov: 1.800.000,15 Kč, dotace MV a MSK-auto JSDHO Lhota: 675.000,-Kč, dotace MSK-cyklostezka Háj-Mokré Lazce:240.000,-Kč, dotace SFDI-cyklostezka Smolkov-Lhota: 3.923.999,92 Kč.

Ostatní krátkodobé závazky 378 **-3 308,00**
Krátkodobé závazky zahrnují:obstávky z mezd za prosinec 2019:-3.308,-Kč

Výdaje příštích období 383 **-1 142 982,36**
Výdaje příštích období zahrnují faktury vztahující se k minulému roku:-387.982,36 Kč, nevyúčtované poskytnuté dotace spolkům:-755.000,-Kč.

Příjmy příštích období 385 **342 792,08**
Příjmy za rok 2019 vyúčtované v r. 2020- zpětný odběr odpadů, nájem kanalizace, elektřina- spol. prostory byty, odpadní vody, vodné byty.

Dohadné účty aktivní 388 **-8 212 715,07**
Elektřina spol. prostor:41.744,-, poplatek za odvádění odpad.vod:47.840,-Kč, třídění odpadů EKO KOM:131.800,-Kč, dotace MMR-chodníky po OH-Vančurova:1.592.331,-Kč, dotace auto JSDHO Lhota-MV, MSK:675.000,-Kč, dotace stezka pro pěší a cyklisty: 1.800.000,-Kč,cyklostezka Smolkov-Lhota:3.923.999,92 Kč.

Dohadné účty pasivní 389 **-926 034,00**
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	**77 176,90 Kč**
902 jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek- operativní evidence v pořizovací hodnotě 500,- - 3.000,-Kč	**2 596 083,61 Kč**
909 ostatní majetek – majetek příspěvkových organizací vedený na účtech 013-032	
- příspěvková organizace Domov pro seniory Ludmila	**67 927 004,94 Kč**
- příspěvková organizace MŠ Háj ve Slezsku	**28 188 651,15 Kč**
- příspěvková organizace ZŠ Háj ve Slezsku	**111 192 699,39 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 SFŽP-kanalizace Jilešovice	**28 574 246,57 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	**-2 880 000,00 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**

Podpisy inventarizační komise:

předseda :.....členové : .....