

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA K 31.12.2020

OBEC HÁJ VE SLEZSKU

IČ 00300021

Datum zpracování: 31.01.2021

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 36. usnesením, pod bodem č. 1003/36, ze dne 2.11.2020. 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.

Při inventarizaci účtu 231 0130 a výpisu bankovního účtu k 31.12.2020 byl zjištěn inventurní rozdíl ve výši - 300,- Kč.

Rozdíl vznikl mylným zaúčtováním dokladu č. 401154, ze dne 15.12.2020, místo částky na bankovním výpisu 36.300,- Kč byla na účet 231 0130 zaúčtována částka 36.000,- Kč. Inventurní rozdíl -300,- Kč bude zaúčtován v roce 2021.

Stavy na účtech k 31.12.2020 jsou uvedeny níže.

Na účty, které mají k 31.12.2020 zůstatek 0 Kč, nebyly inventurní soupisy vystaveny.

Závěr:

Účetní stav souhlasí se stavem skutečným, kromě stavu na účtě 231 0130.

Na účtě 231 0130 byl v porovnání s bankovním výpisem ke dni 31.12.2020 zjištěn rozdíl ve výši – 300,- Kč.

Opravné opatření – zaúčtování rozdílu ve výši 300,- Kč bude provedeno v roce 2021, následovně:

MD 231 130 2321-2133	300,- Kč
D 324 090	300,- Kč

Fyzická a dokladová inventura majetku souhlasí se stavem rozvahy k 31.12.2020.

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 Vyřazení: územního plánu obce Háj ve Slezsku z r. 2009 1.437.052,-Kč.	019	663 443,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	- 33 180,00
Pozemky	031	16 442 179,48
Kulturní předměty Obrazy	032	254 825,50
Stavby Z toho budovy-konečný stav ve výši 83.835.594,41 Kč, stavby-konečný stav ve výši 186.581.972,07 Kč Pořízení : MŠ Háj kotelná-úprava vytápění 1.229.848,91Kč Nejvýznamnější stavby: Komunikace Vrchní 7.641.439,86 Kč, Komunikace Vrchní: chodník 592.075,81 Kč, veřejné osvětlení 436.276,25Kč, vodovod 1.965.838,80 Kč, kanalizace jednotná 2.013.427,70 Kč, plynovod 1.255.957,23 Kč, kanalizace dešťová 904.162,65 Kč chodník Pod Ostrou hůrkou -část 143.013,71Kč, chodník Slezského odboje 3.047.753,95 Kč, dětské hřiště věž s houpačkami-Cukrovar 175.521,39 Kč, autobusová zastávka Školní 461.947,98 Kč. Technická zhodnocení: Komunikace + most Poddubí 4.109.100,01Kč, zpevněná ploch ul. Družstevní+staveb. úpravy komunikace 1.030.334,90 Kč. Vyřazení: Převod na MŠ Háj kotelná-úprava vytápění 1.229.848,91 Kč, Směna průmyslového objektu kůlna nulové hodnoty 1,-Kč.	021	270 417 566,48
Oprávky ke stavbám	081	-71 336 917,20
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: Traktorový žací stroj ISEKI 482.790,-Kč, nakladač čelní JOHN DEERE 121.000, -Kč, elektrocentrála 71.240,-Kč, ústředna rozhlasová digitální 58.925,79 Kč, kamerový systém OÚ 77.695,64 Kč, záchranné saně(dar MSK) 126.861,43 Kč. Technické zhodnocení: Sestava vysílací BOR 236.071,-Kč. Vyřazení: Ohřívač plynový Quantum 71.756,-Kč	022	17 103 458,32

Oprávky k samostatným movitým věcem	082	-7 890 191,25
Drobný dlouhodobý majetek	028	7 937 044,67
Jedná se o movité věci v pořizovací ceně od 3 000,- do 40 000,-Kč		
Pořízení - nejvýznamnější položky: sekačka ruční JOHN DEERE, kartáč čistící -nástavec, kladivo vrtací, kombimotor STHL, pila vyvětřovací, nůžky zahradní, čerpadlo kalové, přepážky ochranné plastové 6 ks, regály policové 2ks, kamera do sl. auta, tlakové lahve k záchranným saním (dar MSK),vánoční světelná výzdoba-světelné řetězy a rampouchy, skříně do kolumbária Chabičov 3 bloky, soupravy koupací malé 3 ks -dar hasičský záchr. sbor, telefon mobilní, kávovar, mikrovlnná trouba .		
Pro jednotky SDH: kabáty, obuv, kalhoty - zásahové, tlakoměr, tablet, hadice zásahové.		
Věcná břemena, služebnosti, kde oprávněným je obec – úč.028: k.ú. Chabičov ve Sl.: 121.200,-Kč, k.ú. Smolkov: 21.210,- Kč,k.ú. Lhota u Opavy: 1.210,-Kč.		
Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	088	-7 937 044,67
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00
Majetek oceněný reálnou hodnotou:		
Směna s Vibrobeton reality s.r.o.: budova č.p.74 Háji: 1.000.000,- Kč, pozemek p.č. 474/1, k.ú. Smolkov-pod budovou č.p. 74: 190.000,- Kč.		
Prodej SmVak Ostrava a.s.: Stavba-Rozšíření stok. sítě II.et.:12.594.391,- Kč,		
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	435 238,00
Projekty na stavby		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	21 190 376,20
Nedokončené stavby		
Materiál na skladě	112	50 647,12
Zboží na skladě	132	94 505,78
Odběratelé	311	515 016,11
Jedná se o pohledávky za nájem bytů : 45.505,95 Kč, nájem nebytových prostor bez DPH: 99,-Kč, nájem nebytových prostor s DPH: 72.975,-Kč, služby spojené s nájmem bytu-vodné: 90.188,80Kč, elektřina společných prostor: 3.048,-Kč, elektřina společných prostor nebytové prostory: 0,-Kč, vodné nebytové prostory: 2.645,-Kč, inzerce a reklama: 1.936, -Kč, prodej dřeva:2.340,- Kč, poplatek za odvádění odpadních vod: 95.423,80Kč, 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: 6.990,- Kč, věcná břemena:7.018,-Kč.		
Opravné položky k pohledávkám po splatnosti	194	-248 884,72
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	572 545,97
Jedná se o zálohy, které zaplatila obec, podléhající vyúčtování: ostatní zálohy: 93.128,-Kč, Česká pošta: 20.000,-Kč, zálohy na exekuce: 20.000,-Kč, předplatné: 6.000,-Kč, zálohy na plyn: 56.247,97Kč, zálohy na elektřinu: 377.170,- Kč.		
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	159 777,00
Jedná se o pohledávky za uložené pokuty ve výši 21.000,-Kč, místní poplatky: poplatek ze psů - nedoplatek ve výši 5.300,-Kč, poplatek za odpady- nedoplatky činí 133.477,-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	-125 050,60
Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	40 509 016,20
Stav na bankovních účtech		
Na účtu 231 byl k 31.12.2020 zjištěn inventurní rozdíl 300,- Kč. Rozdíl vznikl mylným zaúčtováním dokladu č. 401154, ze dne 15.12.2020, místo částky 36.300,- Kč byla zaúčtována částka 36.000,- Kč.		
Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	474 447,78
Stav bankovního účtu		
Pokladna	261	0,00
Peníze na cestě	262	0,00
Ceniny	263	30,00
Jmění účetní jednotky	401	-140 688 416,15
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	-43 455 216,31
Oceňovací rozdíly při změně metody	406	55 339 206,02
Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00
Opravy předcházejících účetních období	408	-400 000,00
Financování vybavenosti Domova pro seniory Ludmila-dotace		
Ostatní fondy	419	-474 447,78
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta	432	-112 024 410,98
Dlouhodobé úvěry	451	-27 395 200,60
Úvěr poskytnutý ČS a.s. - Energetické úspory OÚ Háj ve Sl.: 618.122,-Kč, ČS a.s. - cyklostezka Smolkov -Lhota: 1.798.716,-Kč, ČS a.s.- rekonstrukce Domova pro seniory: 7.800.000,- Kč, ČS a.s. - koupě hotelu: 3.050.000,- Kč, půjčka JESSICA ILMSK Dohnálkova vila:14.128.362,60Kč.		
Dlouhodobé přijaté zálohy	455	-4 541 387,00
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.		
Ostatní dlouhodobé závazky	459	-475 511,71
Fa Sportech CZ, fa 658, 774- bakovná záruka		
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	-1 200 000,00
dotace MSK-cyklostezka Lhota-Mokré Lazce		

Dodavatelé	321	- 2 951 287,63
Nezaplacené závazky dodavatelům na základě přijatých faktur. DOPSat!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!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	-244 350,00
Jedná se o přeplatky na místních poplatcích-poplatek za odpady, a ze psů: 53.197,-Kč, záloha na pronájem kanalizace 185.220,- Kč, přeplatky za nájem bytů 5.557,-Kč, přeplatky za nájem nebytových prostor 376,-Kč.		
Zaměstnanci	331	-445 166,00
Pohledávky za zaměstnanci	335	2 052,00
Jedná se o úhradu stravného zaměstnanců (bude vyúčtováno ve mzdách vyplacených v roce 2021).		
Zúčtování s institucemi SZ a ZP	336	-155 338,00
Zdravotní pojištění	337	-76 829,00
Jiné přímé daně	342	-81 476,00
Účty 331,336,337,342-jedná se o odvody z mezd za prosinec 2020, které budou vyplaceny v lednu 2021.		
Daň z přidané hodnoty	343	-1 124 604,00
Úhrada daně z přidané hodnoty finančnímu úřadu – odvod bude proveden v lednu 2021.		
Závazky k vybraným ústředním vládním inst./dotace na volby-vratka	347	- 42 722,10
Dotace na volby -vratka		
Poskytnuté zálohy na transfery	373	4 021 000,00
Zálohy na dotace spolkům k vyúčtování.		
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	-3 782 231,15
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 MSK-cyklostezka Háj-Mokré Lazce:240.000,-Kč, dotace ČEZ - autobusová zastávka:70.000,-Kč, dotace MSK-podpora odpad hospodářství:79.900,-Kč.		
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	6 861,00
Sociální pohřeb Michal Juhár		
Ostatní krátkodobé závazky	378	-3 360,00
Krátkodobé závazky zahrnují:obstávky z mezd za prosinec 2020		
Náklady příštích období	381	17 553,50
Faktura kancelářské potřeby		

Výdaje příštích období**383****-4 334 576,89**

Výdaje příštích období zahrnují faktury vztahující se k minulému roku:-313.576,89 Kč, nevyúčtované poskytnuté dotace spolům:-4.021.000,-Kč.

Příjmy příštích období**385****394 606,00**

Příjmy za rok 2020 vyúčtované v r. 2021- zpětný odběr odpadů, nájem kanalizace, elektřina- spol. prostory byty, odpadní vody, vodné byty.

Dohadné účty aktivní**388****6 805 488,12**

Elektřina spol. prostor:64.880,- Kč poplatek za odvádění odpad.vod:48.090,-Kč, třídění odpadů EKO KOM:134.000,-Kč, dotace MMR-chodníky po OH-Vančurova:1.592.331,-Kč, dotace stezka pro pěší a cyklisty: 1.800.000,-Kč,příspěvek ČEZ -autobusová zastávka:70.000,-Kč, dotace chodník SI odboje: 1.425.000,-Kč, dotace SFŽP -kanalizace Jilešovice: 1.596.186,97 Kč, dotace MSK-PD cyklostezka Lhota-Mokré Lazce:75.000,-Kč

Dohadné účty pasivní**389****-1 058 659,00**

Daň z příjmu práv. osob, plyn, elektřina, vodné.

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	77 176,90 Kč
902 jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek- operativní evidence v pořizovací hodnotě 500,- - 3.000,-Kč	2 620 263,72 Kč
909 ostatní majetek – majetek příspěvkových organizací vedený na účtech 013-032	
- příspěvková organizace Domov pro seniory Ludmila	68 723 405,73 Kč
- příspěvková organizace MŠ Háj ve Slezsku	29 587 580,34 Kč
- příspěvková organizace ZŠ Háj ve Slezsku	112 808 766,67 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 -Čov a kanalizace Jilešovice-rozhodnutí č.1190400210, smlouva	39 572 856,40 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 :