

# Závěrečná INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA o výsledku řádné inventarizace majetku obce Černilov za rok 2021

Řádná inventarizace veškerého majetku obce byla provedena ve smyslu §29 a 30 zákona o účetnictví ve znění vyhlášky č. 270/2010 a v návaznosti na plán inventur schválený Radou obce dne 8. 11. 2021 (příloha č. 1 závěrečné zprávy).

## Hlavní inventarizační komise ve složení:

*Paulína Hofmanová – předseda komise*

*Vladimír Svíčka – člen komise*

*Jaroslav Kudrnáč – člen komise*

Komise provedla zpracování inventur dle předložených zápisů dílčích inventarizačních komisí a předkládá radě obce tuto zprávu s tímto výsledkem:

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí o inventarizaci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

## Stavy majetku celkem – viz příložená rekapitulace.

V průběhu inventarizace bylo zjištěno:

**Inventurní rozdíly:** nebyly zjištěny/dohledány – viz LP

**Návrhy na opatření:** nebyly stanoveny

## Majetek vyřazený na základě fyzické inventarizace:

LP č. 3/2021 – vyřazení drobného DHIM (účet 028) Kč 66.618,--

LP č. 4/2021 – vyřazení evidovaného majetku (účet 902) Kč 6.814,--

LP č. 5/2021 – vyřazení evidovaného majetku (účet 022) Kč 86.494,--

## Rekapitulace zjištění v průběhu inventur pro inventarizační rozdíly:

Kód	Popis kódu	Směrnice	Zjištění IK	Obsah zjištění a vyjádření odpovědných osob
1	Schodky a manka		-	
2	Inventarizační přebytky		-	
3	Návrhy na změny odpisových plánů		-	
4	Zjištění rozdílů v ocenění (návrhy na opravné položky k majetku)		1	OP k účtu 042 – původní projekt k nové tělocvičně
5	Zbytný majetek		1	Prodej PL Sporinvest
6	Návrhy změn využití majetku		-	
7	Požadavky na údržbu, opravy a rekonstrukce		-	
8	Zjištěné možnosti výnosů z majetku		-	
9	Nedostatky v ochraně majetku		-	
10	Ostatní zjištění		1	
Kód	Popis zjištění – detail			
	4 – evidence původní projektové dokumentace ke stavbě nové tělocvičny u ZŠ, zvážit použitelnost – odpis zmařené investice			
	5 – PL Sporinvest – návrh na prodej PL			
	10 – v roce 2022 zvážit změnu nastavení hranice pro evidenci majetku do 3 tis. Kč (účet 902)			





Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)  
Příloha č. 3 k inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2021

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů poznámka
<b>Ostatní drobný nehmotný majetek</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
018 00	7		Drobný nehmotný majetek	181 319,60	181 319,60	0,00	
<b>Celkem účet 018</b>				<b>181 319,60</b>	<b>181 319,60</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
019 00	7		Územní plán	844 500,00	844 500,00	0,00	
<b>Celkem účet 019</b>				<b>844 500,00</b>	<b>844 500,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Budovy a stavby</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
021 xx	1		Dílňy čp. 34	5 228 072,00	5 228 072,00	0,00	
021 xx	3		MŠ čp. 509	9 325 373,20	9 325 373,20	0,00	
021 xx	4		MŠ čp. 510	8 014 115,00	8 014 115,00	0,00	
021 xx	5		Újezd čp. 53, venkovní stavby	10 352 642,00	10 352 642,00	0,00	
021 xx	6		ZŠ čp. 380	26 673 778,81	26 673 778,81	0,00	
021 xx	7		Budova OÚ čp. 310	1 509 020,00	1 509 020,00	0,00	
021 xx	9		Bytový dům čp. 2	449 008,00	449 008,00	0,00	
021 xx	10		Bytový dům čp. 238	213 204,00	213 204,00	0,00	
021 xx	13		Bukovina čp. 55	450 465,00	450 465,00	0,00	
021 xx	15		Evangelický hřbitov	144 929,00	144 929,00	0,00	
021 xx	16		Katolický hřbitov	458 913,00	458 913,00	0,00	
021 xx	17		Bývalé kino čp. 334	50 000,00	50 000,00	0,00	
021 xx	18		Sportovní areál čp. 38	8 742 105,00	8 742 105,00	0,00	
021 xx	19		Čekárna a hasičská zbrojnice Újezd	7 140,00	7 140,00	0,00	
021 xx	20		Víceúčelová obřadní síň	12 609 920,00	12 609 920,00	0,00	
021 xx	21		Venkovní stavby a stavební dvůr Bukovina	10 833 142,00	10 833 142,00	0,00	
021 xx	22		Venkovní stavby Černilov	172 960 349,30	172 960 349,30	0,00	
021 xx	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	5 512 283,00	5 512 283,00	0,00	
021 xx	25		Školní jídelna a kotelna čp. 380	8 404 798,00	8 404 798,00	0,00	
021 xx	26		Školník čp. 405	237 660,00	237 660,00	0,00	
021 xx	27		Sokolovna čp. 330	1 330 910,00	1 330 910,00	0,00	
021 xx	28		KSD čp. 215	16 006 748,00	16 006 748,00	0,00	
<b>Celkem účet 021</b>				<b>299 514 575,31</b>	<b>299 514 575,31</b>	<b>0,00</b>	
<b>Stroje a zařízení</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
022 xx	1		Dílňy čp. 34	10 640 215,00	10 602 543,00	37 672,00	Vyřazeno LP č. 5/2021
022 xx	5		Újezd čp. 53, venkovní stavby	140 160,00	140 160,00	0,00	
022 xx	6		ZŠ čp. 380	13 600,00	13 600,00	0,00	
022 xx	7		Budova OÚ čp. 310	445 613,00	445 613,00	0,00	
022 xx	13		Bukovina čp. 55	136 336,00	136 336,00	0,00	
022 xx	15		Evangelický hřbitov	13 600,00	13 600,00	0,00	
022 xx	16		Katolický hřbitov	13 600,00	13 600,00	0,00	
022 xx	17		Bývalé kino čp. 334	48 822,00	0,00	48 822,00	Vyřazeno LP č. 5/2021
022 xx	18		Sportovní areál čp. 38	48 448,00	48 448,00	0,00	
022 xx	19		Čekárna a hasičská zbrojnice Újezd	23 171,00	23 171,00	0,00	
022 xx	20		Víceúčelová obřadní síň	1 038 421,00	1 038 421,00	0,00	
022 xx	21		Venkovní stavby a stavební dvůr Bukovina	167 125,00	167 125,00	0,00	
022 xx	22		Venkovní stavby Černilov	938 732,00	938 732,00	0,00	
022 xx	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	9 120 561,00	9 120 561,00	0,00	
022 xx	25		Školní jídelna a kotelna	54 283,00	54 283,00	0,00	
022 xx	27		Sokolovna čp. 330	49 266,00	49 266,00	0,00	
022 xx	28		KSD čp. 215	443 273,00	443 273,00	0,00	
<b>Celkem účet 022</b>				<b>23 335 226,00</b>	<b>23 248 732,00</b>	<b>86 494,00</b>	
<b>Drobný hmotný dlouhodobý majetek</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
028 00	1		Dílňy čp. 34	689 563,00	675 891,00	13 672,00	Vyřazeno LP č. 3/2021
028 00	3		MŠ čp. 509	0,00	0,00	0,00	
028 00	4		MŠ čp. 510	0,00	0,00	0,00	
028 00	5		Újezd čp. 53, venkovní stavby	174 695,00	174 695,00	0,00	
028 00	6		ZŠ čp. 380	19 654,00	19 654,00	0,00	
028 00	7		Budova OÚ čp. 310	1 097 979,25	1 068 414,25	29 565,00	Vyřazeno LP č. 3/2021
028 00	9		Bytový dům čp. 2	0,00	0,00	0,00	
028 00	10		Bytový dům čp. 238	8 580,00	8 580,00	0,00	
028 00	13		Bukovina čp. 55	52 457,00	52 457,00	0,00	
028 00	15		Evangelický hřbitov	16 716,00	16 716,00	0,00	
028 00	16		Katolický hřbitov	7 916,00	7 916,00	0,00	
028 00	17		Bývalé kino čp. 334	8 450,00	0,00	8 450,00	Vyřazeno LP č. 3/2021
028 00	18		Sportovní areál čp. 38	138 899,00	138 899,00	0,00	
028 00	19		Čekárna a hasičská zbrojnice Újezd	0,00	0,00	0,00	
028 00	20		Víceúčelová obřadní síň	836 383,00	836 383,00	0,00	
028 00	21		Venkovní stavby a stavební dvůr Bukovina	169 404,31	169 404,31	0,00	
028 00	22		Venkovní stavby Černilov	589 827,00	589 827,00	0,00	
028 00	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	1 629 180,41	1 614 249,41	14 931,00	Vyřazeno LP č. 3/2021
028 00	25		Školní jídelna a kotelna čp. 380	0,00	0,00	0,00	
028 00	26		Školník čp. 405	0,00	0,00	0,00	
028 00	27		Sokolovna čp. 330	40 578,00	40 578,00	0,00	
028 00	28		KSD čp. 215	471 899,00	471 899,00	0,00	
028 00	29		Citelum (vánoční výzdoba)	152 486,00	152 486,00	0,00	
<b>Celkem účet 028</b>				<b>6 104 666,97</b>	<b>6 038 048,97</b>	<b>66 618,00</b>	
<b>Pozemky</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
031 00			Pozemky - KÚ Černilov	59 477 254,90	59 477 254,90	0,00	
031 00			Pozemky - KÚ Bukovina	20 805 182,02	20 805 182,02	0,00	
031 00			Pozemky - KÚ Újezd	9 914 667,68	9 914 667,68	0,00	
<b>Celkem účet 031</b>				<b>90 197 104,60</b>	<b>90 197 104,60</b>	<b>0,00</b>	

**Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)**  
**Příloha č. 3 k inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2021**

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů poznámka
<b>DHIM určený k prodeji</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
036 0000	22		Kanalizační přípojka RD 3611/3	200 410,61	200 410,61	0,00	
036 0000	22		Rozvaděč RE u p.č. 3611/3	114 699,85	114 699,85	0,00	
036 0000	22		Vodovodní přípojka RD 3611/3	186 080,45	186 080,45	0,00	
036 0000			Pozemek p.č. 3611/3 Černilov	2 004 763,64	2 004 763,64	0,00	
036 0000			Pozemek p.č. 2675/115 Černilov	168 000,00	168 000,00	0,00	
<b>Celkem účet 036</b>				<b>2 673 954,55</b>	<b>2 673 954,55</b>	<b>0,00</b>	
<b>Kulturní předměty</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
032 0000	7		Budova OÚ čp. 310	55 000,00	55 000,00	0,00	
<b>Celkem účet 032</b>				<b>55 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Evidovaný nehmotný dlouhodobý majetek - PE</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
901 0000	7		Budova OÚ čp. 310	10 120,00	10 120,00	0,00	
<b>Celkem účet 901 00</b>				<b>10 120,00</b>	<b>10 120,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Evidovaný hmotný dlouhodobý majetek - PE</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
902 0000	1		Dílny čp. 34	61 842,90	59 841,90	2 001,00	Vyřazeno LP č. 4/2021
902 0000	3		MŠ čp. 509	0,00	0,00	0,00	
902 0000	4		MŠ čp. 510	0,00	0,00	0,00	
902 0000	5		Újezd čp. 53, venkovní stavby	86 856,00	86 856,00	0,00	
902 0000	6		ZŠ čp. 380	0,00	0,00	0,00	
902 0000	7		Budova OÚ čp. 310	219 073,30	217 280,30	1 793,00	Vyřazeno LP č. 4/2021
902 0000	9		Bytový dům čp. 2	0,00	0,00	0,00	
902 0000	10		Bytový dům čp. 238	0,00	0,00	0,00	
902 0000	13		Bukovina čp. 55	6 452,00	6 452,00	0,00	
902 0000	15		Evangelický hřbitov	6 459,00	6 459,00	0,00	
902 0000	16		Katolický hřbitov	4 364,00	4 364,00	0,00	
902 0000	17		Bývalé kino čp. 334	1 190,00	0,00	1 190,00	Vyřazeno LP č. 4/2021
902 0000	18		Sportovní areál čp. 38	34 434,00	34 434,00	0,00	
902 0000	19		Čekárna a hasičská zbrojnice Újezd	0,00	0,00	0,00	
902 0000	20		Víceúčelová obřadní síň	10 483,00	10 483,00	0,00	
902 0000	21		Venkovní stavby a stavební dvůr Bukovina	12 783,00	12 783,00	0,00	
902 0000	22		Venkovní stavby Černilov	30 136,00	30 136,00	0,00	
902 0000	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	152 700,00	150 870,00	1 830,00	Vyřazeno LP č. 4/2021
902 0000	25		Školní jídelna a kotelna čp. 380	0,00	0,00	0,00	
902 0000	26		Školník čp. 405	0,00	0,00	0,00	
902 0000	27		Sokolovna čp. 330	13 358,00	13 358,00	0,00	
902 0000	28		KSD čp. 215	273 706,20	273 706,20	0,00	
<b>Celkem účet 902</b>				<b>913 837,40</b>	<b>907 023,40</b>	<b>6 814,00</b>	
<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
042 0000			Chodníky - Bukovina	81 070,00	81 070,00	0,00	akce 2019/HIM/0001
042 0000			Veřejné osvětlení (za Součkovými - kabel)	43 264,00	43 264,00	0,00	akce 2008/HIM/0001
042 0000			Parkovací místa "Malá Strana"	100 430,00	100 430,00	0,00	akce 2017/HIM/0004
042 0000			Rekonstrukce Sokolovny	266 194,90	266 194,90	0,00	akce 2017/HIM/0009
042 0000			Kolumbárium na katolickém hřbitově	27 450,00	27 450,00	0,00	akce 2021/HIM/0003
042 0000			R-186 Polní cesta Újezd (stavidlo)	20 570,22	20 570,22	0,00	akce 2021/HIM/0004
042 0000			Rampa u ŠJ	24 200,00	24 200,00	0,00	akce 2021/HIM/0001
042 0000			Koupě pozemku p.č. 4308, Černilov	5 445,00	5 445,00	0,00	akce 2021/Poz/0001
042 0010			Nástavba ZŠ	16 361 233,68	16 361 233,68	0,00	akce 2020/HIM/0002
042 0020			Nová tělocvična ZŠ	1 989 065,80	1 989 065,80	0,00	akce 2017/HIM/0015
042 0030			Dopravní opatření - Černilov (katol.kostel)	179 685,00	179 685,00	0,00	akce 2015/HIM/0002
<b>Celkem účet 042</b>				<b>19 098 608,60</b>	<b>19 098 608,60</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
069 0000	7		Budova OÚ čp. 310	40 620 081,17	40 620 081,17	0,00	akcie VAK, Sporinvest
<b>Celkem účet 069</b>				<b>40 620 081,17</b>	<b>40 620 081,17</b>	<b>0,00</b>	
<b>Materiál na skladě</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
112 0000	1		Dílny MH čp. 34	38 771,00	38 771,00	0,00	recyklát, desinfekce
<b>Celkem účet 112</b>				<b>38 771,00</b>	<b>38 771,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Materiál na skladě</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
132 0000	7		Budova OÚ čp. 310	63 061,00	63 061,00	0,00	Královehradecko z nebe, přání
<b>Celkem účet 132</b>				<b>63 061,00</b>	<b>63 061,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ceniny</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
263 0000	7		Budova OÚ čp. 310	1 380,00	1 380,00	0,00	
<b>Celkem účet 263</b>				<b>1 380,00</b>	<b>1 380,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Pokladny</b>				<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2021</b>		
261 0000	7		Budova OÚ čp. 310	0,00	0,00	0,00	pokladna OÚ
261 0010	1		Dílny MH čp. 34	0,00	0,00	0,00	pokladna MH
261 0099	7		Budova OÚ čp. 310	29 426,00	29 426,00	0,00	opatrovnictví
<b>Celkem účet 261</b>				<b>29 426,00</b>	<b>29 426,00</b>	<b>0,00</b>	

OBEC ČERNILOV  
503 43 Černilov 310  
tel.: 495 431 221  
IČ: 268 674

*Jana Horáčková*