

Závěrečná INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA o výsledku řádné inventarizace majetku obce Černilov za rok 2020

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 18. 11. 2020 (příloha č. 1 závěrečné zprávy).

Hlavní inventarizační komise ve složení:

Pavčina Hofmanová – předseda komise

Vladimír Svíčka – člen komise

Miroslav Krsek – 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 přiložená 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. 3/2020 – vyřazení drobného DHIM (účet 028)

Kč 88.174,--

LP č. 3/2020 – vyřazení evidovaného majetku (účet 902)

Kč 22.248,--

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)		-	
5	Zbytný majetek		-	
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			
10 - majetek evidovaný jako vybavení bytů odúčtován z majetkových účtů; evidence na kartách bytu				

Prohlášení hlavní inventarizační komise:

Skutečný stav inventarizovaného majetku byl zjištěn fyzicky i dokladově a přepočtením dle údajů uvedených v inventurních soupisech.


.....
P. Hofmanová – předseda HIK


.....
Miroslav Krsek (člen HIK)


.....
Vladimír Svíčka (člen HIK)

Přílohy:

Příloha č. 1

Plán inventur

Příloha č. 2

Přehled inventarizačních identifikátorů

Příloha č. 3

Rekapitulace inventarizovaného majetku – fyzická inventura majetku vykázaného v rozvaze k 31. 12. 2020

Příloha č. 4

Dokladová inventarizace účtů k 31. 12. 2020

Příloha č. 5

Zařazovací protokoly, likvidační protokoly

Opatření k odstranění nedostatků:

žádná

V Černilově dne 31. 1. 2021

Veškerá dokumentace k inventarizaci bude součástí Závěrečného účtu obce za rok 2020

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)
Příloha č. 3 k inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2020

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů poznámka
Ostatní drobný nehmotný majetek							
018 00			Drobný nehmotný majetek	k 31.12.2020 181 319,60	k 31.12.2020 181 319,60	0,00	
Celkem účet 018				181 319,60	181 319,60	0,00	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek							
019 00			Územní plán	k 31.12.2020 844 500,00	k 31.12.2020 844 500,00	0,00	
Celkem účet 019				844 500,00	844 500,00	0,00	
Budovy a stavby							
021 xx	1		Diliny čp. 34	k 31.12.2020 5 228 072,00	k 31.12.2020 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	161 386 349,50	161 386 349,50	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	
Celkem účet 021				287 940 575,51	287 940 575,51	0,00	
Stroje a zařízení							
022 xx	1		Diliny čp. 34	k 31.12.2020 10 640 215,00	k 31.12.2020 10 640 215,00	0,00	
022 xx	3		MŠ čp. 509 + byty	0,00	0,00	0,00	
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	48 822,00	0,00	

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)
Příloha č. 3 k inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2020

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů poznámka
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	87 118,00	87 118,00	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	
Celkem účet 022				22 383 923,00	22 383 923,00	0,00	
Drobný hmotný dlouhodobý majetek							
028 00	1		Dílky čp. 34	671 309,00	671 309,00	0,00	
028 00	3		MŠ čp. 509	0,00	0,00	0,00	
028 00	4		MŠ čp. 510	16 290,00	16 290,00	0,00	
028 00	5		Újezd čp. 53, venkovní stavby	175 077,00	171 077,00	4 000,00	Vyřazeno LP č. 3/2020
028 00	6		ZŠ čp. 380	19 654,00	19 654,00	0,00	
028 00	7		Budova OÚ čp. 310	1 067 056,25	1 031 224,25	35 832,00	Vyřazeno LP č. 3/2020
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	48 839,00	48 839,00	0,00	
028 00	15		Evangelický hřbitov	8 800,00	8 800,00	0,00	
028 00	16		Katolický hřbitov	0,00	0,00	0,00	
028 00	17		Bývalé kino čp. 334	8 450,00	8 450,00	0,00	
028 00	18		Sportovní areál čp. 38	135 749,00	135 749,00	0,00	
028 00	19		Čekárna a hasičská zbrojnice Újezd	0,00	0,00	0,00	
028 00	20		Víceúčelová obřadní síň	782 658,00	782 658,00	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	579 343,00	579 343,00	0,00	
028 00	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	1 645 611,51	1 642 121,51	3 490,00	Vyřazeno LP č. 3/2020
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	47 228,00	47 228,00	0,00	
028 00	28		KSD čp. 215	491 712,00	446 860,00	44 852,00	Vyřazeno LP č. 3/2020
028 00	29		Citulum (vánoční výzdoba)	152 486,00	152 486,00	0,00	
Celkem účet 028				6 028 247,07	5 940 073,07	88 174,00	

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)
Příloha č. 3 k inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2020

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdil	vysvětlení rozdílu poznámka
Pozemky							
031 00			Pozemky - KÚ Černilov	k 31.12.2020 59 438 574,36	k 31.12.2020 59 438 574,36	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	
Celkem účet 031				90 158 424,06	90 158 424,06	0,00	
DHIM určený k prodeji							
036 0000			Pozemek p.č. 782/2 Černilov	67 500,00	67 500,00	0,00	
Celkem účet 036				67 500,00	67 500,00	0,00	
Kulturní předměty							
032 0000	7		Budova OÚ čp. 310	55 000,00	55 000,00	0,00	
Celkem účet 032				55 000,00	55 000,00	0,00	
Evidovaný nehmotný dlouhodobý majetek - PE							
901 0000	7		Budova OÚ čp. 310	16 007,42	16 007,42	0,00	
Celkem účet 901 00				16 007,42	16 007,42	0,00	
Evidovaný hmotný dlouhodobý majetek - PE							
902 0000	1		Diliny čp. 34	61 895,90	60 961,90	934,00	Vyřazeno LP č. 3/2020
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	220 211,00	219 493,00	718,00	Vyřazeno LP č. 3/2020
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	1 190,00	0,00	
902 0000	18		Sportovní areál čp. 38	34 224,00	32 144,00	2 080,00	Vyřazeno LP č. 3/2020
902 0000	19		Čekárna a hasičská zbrojnice Újezd	0,00	0,00	0,00	
902 0000	20		Víceúčelová obřadní síň	9 036,00	9 036,00	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	28 067,00	28 067,00	0,00	
902 0000	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	164 528,00	146 012,00	18 516,00	Vyřazeno LP č. 3/2020
902 0000	25		Školní jídelna a kotelná 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	12 049,00	12 049,00	0,00	
902 0000	28		KSD čp. 215	271 201,20	271 201,20	0,00	
Celkem účet 902				919 316,10	897 068,10	22 248,00	

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)
Příloha č. 3 k inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2020

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozšíř	vysvětlení rozdílu poznámka
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/							
042 0000			(Chodníky - Bukovina	k 31.12.2020 81 070,00	k 31.12.2020 81 070,00	0,00	akce 2019/HIM/0001
042 0000			Dopravní opatření - Černilov (katol kostel)	145 200,00	145 200,00	0,00	akce 2015/HIM/0002
042 0000			Smuteční síň - varhany	251 302,50	251 302,50	0,00	akce 2016/HIM/0003
042 0000			Parkovací místa "Malá Strana"	100 430,00	100 430,00	0,00	akce 2017/HIM/0004
042 0000			Rekonstrukce rybníků Černilov	4 189 100,25	4 189 100,25	0,00	akce 2016/HIM/0002
042 0000			Veřejné osvětlení (za Součkovými - kabel)	43 264,00	43 264,00	0,00	akce 2008/HIM/0001
042 0000			Rekonstrukce Sokolovny	266 194,90	266 194,90	0,00	akce 2017/HIM/0009
042 0000			Nástavba ZŠ	1 554 850,00	1 554 850,00	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
Celkem účet 042				8 620 477,45	8 620 477,45	0,00	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek							
069 0000	7		Budova OÚ čp. 310	40 620 115,99	40 620 115,99	0,00	akcie VAK, Sporinvest
Celkem účet 069				40 620 115,99	40 620 115,99	0,00	
Materiál na skladě							
112 0000	1		Dílky MH č.p. 34	40 647,00	40 647,00	0,00	recyklat, desinfekce
Celkem účet 112				40 647,00	40 647,00	0,00	
Materiál na skladě							
132 0000	7		Budova OÚ čp. 310	67 877,70	67 877,70	0,00	Kniha Královéhradecko z nebe
Celkem účet 132				67 877,70	67 877,70	0,00	
Ceniny							
263 0000	7		Budova OÚ čp. 310	45,00	45,00	0,00	
Celkem účet 263				45,00	45,00	0,00	
Pokladny							
261 0000	7		Budova OÚ čp. 310	0,00	0,00	0,00	pokladna OÚ
261 0010	1		Dílky MH čp. 34	0,00	0,00	0,00	pokladna MH
261 0099	7		Budova OÚ čp. 310	10 757,00	10 757,00	0,00	opařovnickví
Celkem účet 261				10 757,00	10 757,00	0,00	