

Závěrečná INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA o výsledku řádné inventarizace majetku obce Černilov za rok 2022

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 14. 11. 2022 (příloha č. 1 závěrečné zprávy).

Hlavní inventarizační komise ve složení:

Ing. Stanislav Javůrek – předseda komise

Mgr. Petra Kubařová – člen komise

Ing. 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.

Stav 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. 6/2022 – vyřazení drobného DHIM (účet 028) Kč 110.476,--

LP č. 7/2022 – vyřazení evidovaného majetku (účet 902) Kč 31.903,--

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 rozdílu 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		3	
Kód	Popis zjištění – detail			
10/1	– v roce 2023 zvážít změnu nastavení hranice pro evidenci majetku do 3 tis. Kč (účet 902), zvážít způsob evidence oblečení (OOPP) – hasiči			
10/2	– rozdělit evidenci nemovitých věcí – lokalita č. 28 Kulturní a spolkový dům			
10/3	– evidence lokalita č. 17 kino – promítací kabina – součást budovy v majetku jiné osoby (Orel, z.s.)			

Prohlášení hlavní inventarizační komise:

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

.....
Ing. S. Javůrek – předseda HIK

.....
Mgr. P. Kubařová (člen HIK)

.....
Ing. M. Krsek (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. 2022

Příloha č. 4

Dokladová inventarizace účtů k 31. 12. 2022

Příloha č. 5

Zařazovací protokoly, likvidační protokoly

Opatření k odstranění nedostatků:

žádná

V Černilově dne 31. 1. 2023

Veškerá dokumentace k inventarizaci bude součástí Závěrečného účtu obce za rok 2022

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)
Příloha č. 3 k Inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2022

š.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dne inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů poznámka
Ostatní drobný nehmotný majetek				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
018 00	7		Drobný nehmotný majetek	181 319,80	181 319,80	0,00	
Celkem účet 018				181 319,80	181 319,80	0,00	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
019 00	7		Územní plán	844 500,00	844 500,00	0,00	
Celkem účet 019				844 500,00	844 500,00	0,00	
Budovy a stavby				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
021 xx	1		Dílňý 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	19 858 761,94	19 858 761,94	0,00	
021 xx	6		ZŠ čp. 380	72 733 989,56	72 733 989,56	0,00	
021 xx	7		Budova OU 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	1 460 912,00	1 460 912,00	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	11 312 042,00	11 312 042,00	0,00	
021 xx	22		Venkovní stavby Černilov	176 506 542,30	176 506 542,30	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 kotelná čp. 380	8 999 552,00	8 999 552,00	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				360 700 762,00	360 700 762,00	0,00	
Stroje a zařízení				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
022 xx	1		Dílňý čp. 34	11 530 203,00	11 530 203,00	0,00	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	1 625 681,45	1 625 681,45	0,00	
022 xx	7		Budova OU čp. 310	391 862,00	391 862,00	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	0,00	0,00	0,00	
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	1 031 882,00	1 031 882,00	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 kotelná	54 283,00	54 283,00	0,00	
022 xx	27		Sokolovna čp. 330	49 268,00	49 268,00	0,00	
022 xx	28		KSD čp. 215	443 273,00	443 273,00	0,00	
Celkem účet 022				25 827 872,48	25 827 872,48	0,00	
Drobný hmotný dlouhodobý majetek				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
028 xx	1		Dílňý čp. 34	687 575,00	654 132,00	33 443,00	Vyřazeno LP č. 6/2022
028 xx	3		MŠ čp. 509	39 930,00	39 930,00	0,00	
028 xx	4		MŠ čp. 510	0,00	0,00	0,00	
028 xx	5		Újezd čp. 53, venkovní stavby	174 695,00	174 695,00	0,00	
028 xx	6		ZŠ čp. 380	2 145 311,92	2 145 311,92	0,00	
028 xx	7		Budova OU čp. 310	1 130 217,61	1 085 876,61	44 541,00	Vyřazeno LP č. 6/2022
028 xx	9		Bytový dům čp. 2	0,00	0,00	0,00	
028 xx	10		Bytový dům čp. 238	8 580,00	8 580,00	0,00	
028 xx	13		Bukovina čp. 55	52 457,00	52 457,00	0,00	
028 xx	15		Evangelický hřbitov	16 716,00	16 716,00	0,00	
028 xx	16		Katolický hřbitov	7 916,00	7 916,00	0,00	
028 xx	17		Bývalé kino čp. 334	0,00	0,00	0,00	
028 xx	18		Sportovní areál čp. 38	140 615,00	140 615,00	0,00	
028 xx	19		Čekárna a hasičská zbrojnice Újezd	0,00	0,00	0,00	
028 xx	20		Víceúčelová obřadní síň	836 383,00	836 383,00	0,00	
028 xx	21		Venkovní stavby a stavební dvůr Bukovina	169 404,31	169 404,31	0,00	
028 xx	22		Venkovní stavby Černilov	603 863,00	603 863,00	0,00	
028 xx	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	1 644 350,41	1 611 858,41	32 492,00	Vyřazeno LP č. 6/2022
028 xx	25		Školní jídelna a kotelná čp. 380	0,00	0,00	0,00	
028 xx	26		Školník čp. 405	0,00	0,00	0,00	
028 xx	27		Sokolovna čp. 330	40 578,00	40 578,00	0,00	
028 xx	28		KSD čp. 215	489 943,01	489 943,01	0,00	
028 xx	29		Cítilum (vánoční výzdoba)	152 486,00	152 486,00	0,00	
Celkem účet 028				8 341 021,26	8 230 546,26	110 475,00	

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)
Příloha č. 3 k inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2022

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíli	výsvětlení rozdíla poznámka
Pozemky				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
031 00			Pozemky - KU Černilov	59 775 429,90	59 775 429,90	0,00	
031 00			Pozemky - KU Bukovina	20 805 182,02	20 805 182,02	0,00	
031 00			Pozemky - KU Újezd	9 939 972,50	9 939 972,50	0,00	
Celkem účet 031				90 520 584,42	90 520 584,42	0,00	
DHIM určený k prodeji				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
036 0000						0,00	
Celkem účet 036				0,00	0,00	0,00	
Kulturní předměty				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
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				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
901 0000	7		Budova OÚ čp. 310	10 120,00	10 120,00	0,00	
Celkem účet 901 00				10 120,00	10 120,00	0,00	
Evidovaný hmotný dlouhodobý majetek - PE				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
902 0000	1		Dílny čp. 34	59 454,90	52 873,90	6 581,00	Vylazeno LP č. 7/2022
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	86 356,00	500,00	
902 0030	6		ZŠ čp. 380	269 952,00	269 952,00	0,00	
902 0000	7		Budova OÚ čp. 310	217 718,90	206 027,90	14 346,00	Vylazeno LP č. 7/2022
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	0,00	0,00	0,00	
902 0000	18		Sportovní areál čp. 38	34 434,00	26 475,00	7 959,00	Vylazeno LP č. 7/2022
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	12 244,00	539,00	Vylazeno LP č. 7/2022
902 0000	22		Venkovní stavby Černilov	30 136,00	30 136,00	0,00	
902 0000	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	160 037,00	159 257,00	780,00	Vylazeno LP č. 7/2022
902 0000	25		Školní jídelna a kotelná čp. 380	0,00	0,00	0,00	
902 0000	28		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	274 996,20	273 798,20	1 198,00	Vylazeno LP č. 7/2022
Celkem účet 902				1 187 484,00	1 188 236,00	31 963,00	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
042 0000			Chodníky - Bukovina	81 070,00	81 070,00	0,00	akce 2019/HIM/0001
042 0000			Všeobecné 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			Mostek M3 - Dívec	1 210,00	1 210,00	0,00	akce 2022/HIM/0004
042.0020			Nová tělocvična ZŠ	1 715 365,80	1 715 365,80	0,00	akce 2017/HIM/0015
042.0030			Dopravní opatření - Černilov (katol.kostel)	212 100,25	212 100,25	0,00	akce 2015/HIM/0002
042 0040			Rekonstrukce hasičské zbrojnice	1 324 466,00	1 324 466,00	0,00	akce 2022/HIM/0005
Celkem účet 042				3 744 100,95	3 744 100,95	0,00	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
069 0000	7		Budova OÚ čp. 310	40 617 055,60	40 617 055,60	0,00	akcie VAK
Celkem účet 069				40 617 055,60	40 617 055,60	0,00	
Materiál na skladě				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
112 0000	1		Dílny MH č.p. 34	36 519,00	36 519,00	0,00	
Celkem účet 112				36 519,00	36 519,00	0,00	
Materiál na skladě				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
132 0000	7		Budova OÚ čp. 310	60 964,80	60 964,80	0,00	Královhradecko z nebe, plnění
Celkem účet 132				60 964,80	60 964,80	0,00	
Ceniny				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
283 0000	7		Budova OÚ čp. 310	187,00	187,00	0,00	
Celkem účet 283				187,00	187,00	0,00	
Pokladny				k 31.12.2022	k 31.12.2022		
281 0000	7		Budova OÚ čp. 310	0,00	0,00	0,00	pokladna OÚ
281 0010	1		Dílny MH čp. 34	0,00	0,00	0,00	pokladna MH
281 0099	7		Budova OÚ čp. 310	0,00	0,00	0,00	opatrovnictví
Celkem účet 281				0,00	0,00	0,00	