

Závěrečná INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA o výsledku řádné inventarizace majetku obce Černilov za rok 2023

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 4. 12. 2023 (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.

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. 5/2023 – vyřazení HIM (účet 022) Kč 31.715,--

LP č. 6/2023 – vyřazení DrHIM (účet 028) Kč 115.776,51

LP č. 6/2023 – vyřazení evidovaného majetku (účet 902) Kč 44.755,--

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		3	
Kód	Popis zjištění – detail			
10/1	– v roce 2023 zvážit změnu nastavení hranice pro evidenci majetku do 3 tis. Kč (účet 902), zvážit 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.)			

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)

Příloha č. 3 k inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2023

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů poznámka
Ostatní drobný nehmotný majetek				k 31.12.2023	k 31.12.2023		
018 00	7		Drobný nehmotný majetek	144 359,60	144 359,60	0,00	
Celkem účet 018				144 359,60	144 359,60	0,00	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				k 31.12.2023	k 31.12.2023		
019 00	7		Územní plán	942 461,60	942 461,60	0,00	
Celkem účet 019				942 461,60	942 461,60	0,00	
Budovy a stavby				k 31.12.2023	k 31.12.2023		
021 xx	1		Dílňý čp. 34	5 228 072,00	5 228 072,00	0,00	
021 xx	3		MŠ čp. 509	9 548 618,20	9 548 618,20	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	19 856 761,94	19 856 761,94	0,00	
021 xx	6		ZŠ čp. 380	73 155 460,94	73 155 460,94	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	0,00	0,00	0,00	demolice 8/2023, LP 04/2023
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	1 612 117,00	1 612 117,00	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	176 702 494,92	176 702 494,92	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	8 999 552,00	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	
021 xx	32		SIL0	3 798 100,00	3 798 100,00	0,00	
Celkem účet 021				365 277 522,00	365 277 522,00	0,00	
Stroje a zařízení				k 31.12.2023	k 31.12.2023		
022 xx	1		Dílňý čp. 34	11 530 203,00	11 530 203,00	0,00	
022 xx	5		Újezd čp. 53, venkovní stavby	140 160,00	140 160,00	0,00	
022 xx	6		ZŠ čp. 380	1 625 681,45	1 625 681,45	0,00	
022 xx	7		Budova OÚ čp. 310	457 537,95	425 822,95	31 715,00	Vyřazeno LP č. 06/2023
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	443 273,00	443 273,00	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 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				26 288 373,40	26 256 658,40	31 715,00	
Drobný hmotný dlouhodobý majetek				k 31.12.2023	k 31.12.2023		
028 xx	1		Dílňý čp. 34	756 731,19	756 731,19	0,00	
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	146 412,00	119 923,00	26 489,00	Vyřazeno LP č. 5/2023
028 xx	6		ZŠ čp. 380	2 157 774,92	2 157 774,92	0,00	
028 xx	7		Budova OÚ čp. 310	1 360 068,89	1 318 237,89	41 831,00	Vyřazeno LP č. 5/2023
028 xx	9		Bytový dům čp. 2	0,00	0,00	0,00	
028 xx	10		Bytový dům čp. 238	0,00	0,00	0,00	demolice 8/2023
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	860 583,00	860 583,00	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	668 349,18	668 349,18	0,00	
028 xx	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	1 666 413,41	1 618 956,90	47 456,51	Vyřazeno LP č. 5/2023
028 xx	25		Školní jídelna a kotelna 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	48 815,64	48 815,64	0,00	
028 xx	28		KSD čp. 215	576 032,16	576 032,16	0,00	
028 xx	29		Cítelum (vánoční výzdoba)	152 486,00	152 486,00	0,00	
Celkem účet 028				8 820 704,70	8 704 928,19	115 776,51	

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)

Příloha č. 3 k inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2023

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů poznámka
Pozemky				k 31.12.2023	k 31.12.2023		
031 00			Pozemky - KÚ Černilov	64 695 495,01	64 695 495,01	0,00	
031 00			Pozemky - KÚ Bukovina	20 805 182,02	20 805 182,02	0,00	
031 00			Pozemky - KÚ Újezd	9 938 992,50	9 938 992,50	0,00	
Celkem účet 031				95 439 669,53	95 439 669,53	0,00	
DHIM určený k prodeji				k 31.12.2023	k 31.12.2023		
036 0000				0,00	0,00	0,00	
Celkem účet 036				0,00	0,00	0,00	
Kulturní předměty				k 31.12.2023	k 31.12.2023		
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 31.12.2023	k 31.12.2023		
901 0000	7		Budova OÚ čp. 310	16 960,72	16 960,72	0,00	
Celkem účet 901 00				16 960,72	16 960,72	0,00	
Evidovaný hmotný dlouhodobý majetek - PE				k 31.12.2023	k 31.12.2023		
902 0000	1		Dilny čp. 34	59 654,90	56 114,90	3 540,00	Vyřazeno LP č. 5/2023
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	86 356,00	86 356,00	0,00	
902 0030	6		ZŠ čp. 380	269 952,00	269 952,00	0,00	
902 0000	7		Budova OÚ čp. 310	281 779,76	269 315,76	12 464,00	Vyřazeno LP č. 5/2023
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	5 681,00	771,00	Vyřazeno LP č. 5/2023
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	26 475,00	21 675,00	4 800,00	Vyřazeno LP č. 5/2023
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	12 244,00	12 244,00	0,00	
902 0000	22		Venkovní stavby Černilov	30 136,00	30 136,00	0,00	
902 0000	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	167 345,00	145 463,00	21 882,00	Vyřazeno LP č. 5/2023
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	283 487,04	282 189,04	1 298,00	Vyřazeno LP č. 5/2023
Celkem účet 902				1 258 545,70	1 213 790,70	44 755,00	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/				k 31.12.2023	k 31.12.2023		
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			Mostek M3 - Dívec	374 596,00	374 596,00	0,00	akce 2022/HIM/0004
042 0000			kanalizační přípojka k čp. 38	7 550,40	7 550,40	0,00	
042 0000			Orlovna	17 300,00	17 300,00	0,00	akce 2023/HIM/0010
042 0000			Retenční nádrž - lokalita Luníček	889 243,44	889 243,44	0,00	
042 0000			Server	315 529,28	315 529,28	0,00	akce 2023/HIM/0012
042 0000			Pítka MŠ	23 302,18	23 302,18	0,00	akce 2023/HIM/0002
042 0000			Zkapacitnění provozu ŠJ	53 925,00	53 925,00	0,00	
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)	266 550,25	266 550,25	0,00	akce 2015/HIM/0002
042 0040			Rekonstrukce hasičské zbrojnice	6 167 857,79	6 167 857,79	0,00	akce 2022/HIM/0005
042 0050			Výstavba BD po čp. 238	410 000,00	410 000,00	0,00	
Celkem účet 042				10 732 179,04	10 732 179,04	0,00	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek				k 31.12.2023	k 31.12.2023		
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	

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)

Příloha č. 3 k inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2023

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů poznámka
Materiál na skladě				<i>k 31.12.2023</i>	<i>k 31.12.2023</i>		
112 0000	1		Dílky MH č.p. 34	34 664,00	34 664,00	0,00	
Celkem účet 112				34 664,00	34 664,00	0,00	
Materiál na skladě				<i>k 31.12.2023</i>	<i>k 31.12.2023</i>		
132 0000	7		Budova OÚ č.p. 310	60 009,40	60 009,40	0,00	<i>Královehradecko z nebe, přání</i>
Celkem účet 132				60 009,40	60 009,40	0,00	
Ceniny				<i>k 31.12.2023</i>	<i>k 31.12.2023</i>		
263 0000	7		Budova OÚ č.p. 310	1 750,00	1 750,00	0,00	
Celkem účet 263				1 750,00	1 750,00	0,00	
Pokladny				<i>k 31.12.2023</i>	<i>k 31.12.2023</i>		
261 0000	7		Budova OÚ č.p. 310	0,00	0,00	0,00	<i>pokladna OÚ</i>
261 0010	1		Dílky MH č.p. 34	0,00	0,00	0,00	<i>pokladna MH</i>
261 0099	7		Budova OÚ č.p. 310	0,00	0,00	0,00	<i>opatrovnictví</i>
Celkem účet 261				0,00	0,00	0,00	

Číslo	Názov	Podľa	Podľa	Podľa
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
46				
47				
48				
49				
50				

