

Závěrečná INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA o výsledku řádné inventarizace majetku obce Černilov za rok 2024

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. 11. 2024 (příloha č. 1 závěrečné zprávy).

Hlavní inventarizační komise ve složení:

Ing. Stanislav Javůrek – předseda komise

Mgr. Petra Kubařová – 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. 7-8/2024 – vyřazení HIM (účet 022) Kč 28.880,--

LP č. 6/2024 – vyřazení DrHIM (účet 028) Kč 229.882,--

LP č. 5/2024 – vyřazení DrNIM (účet 018) Kč 10.446,--

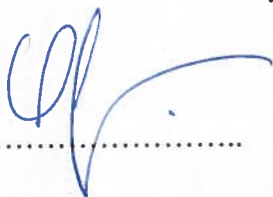
LP č. 4/2024 – vyřazení evidovaného majetku (účet 902) Kč 44.532,--

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		1	Orlovna
4	Zjištění rozdílů v ocenění (návrhy na opravné položky k majetku)		1	Parkovací místa Malá Strana
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			
	3/1 – aktualizovat odpisový plán v souvislosti se záměrem „lokalita Orlovna“			
	4/1 – tvorba OP k akci Parkovací místa Malá Strana dle plánu investic obce			
	10/1 – zvážit změnu nastavení hranice pro evidenci majetku do 3 tis. Kč (účet 902),			
	10/2 – rozdělit evidenci nemovitých věcí – lokalita č. 28 Kulturní a spolkový dům			
	10/3 – evidence odpadových nádob, kontejnerů – upravit evidenci v souvislosti se zavedením door-to-door systému			

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)

Přílohy:

Příloha č. 1	Plán inventur
Příloha č. 2	Přehled inventarizačních identifikátorů
Příloha č. 3	Rekapitulace inventarizovaného majetku – fyzická inventura majetku vykazaného v rozvaze k 31. 12. 2023
Příloha č. 4	Dokladová inventarizace účtů k 31. 12. 2023
Příloha č. 5	Zařazovací protokoly, likvidační protokoly

Opatření k odstranění nedostatků: **žádná**

V Černilově dne 31. 1. 2025

Veškerá dokumentace k inventarizaci bude součástí Závěrečného účtu obce za rok 2024

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)
Příloha č. 3 k inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2024

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vyvážení rozdílů poznámka
Ostatní drobný nehmotný majetek				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
018 0000	7		Drobný nehmotný majetek	144 359,60	133 913,60	-10 446,00	vyfázeno LP 05/2024
Celkem účet 018				144 359,60	133 913,60	-10 446,00	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
019 0000	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 31.12.2024	k 31.12.2024		
021 xxxx	1		Dílny čp. 34	5 228 072,00	5 228 072,00	0,00	
021 xxxx	3		MŠ čp. 509	9 577 020,20	9 577 020,20	0,00	
021 xxxx	4		MŠ čp. 510	8 042 516,69	8 042 516,69	0,00	
021 xxxx	5		Újezd čp. 53, venkovní stavby	19 911 761,94	19 911 761,94	0,00	
021 xxxx	6		ZŠ čp. 380	73 155 460,94	73 155 460,94	0,00	
021 xxxx	7		Budova OÚ čp. 310	1 509 020,00	1 509 020,00	0,00	
021 xxxx	9		Bytový dům čp. 2	449 008,00	449 008,00	0,00	
021 xxxx	10		Bytový dům čp. xxx (nové nájemní bydlení)	0,00	0,00	0,00	
021 xxxx	13		Bukovina čp. 55	450 465,00	450 465,00	0,00	
021 xxxx	15		Evangelický hřbitov	144 929,00	144 929,00	0,00	
021 xxxx	16		Katolický hřbitov	1 612 117,00	1 612 117,00	0,00	
021 xxxx	17		Orlovna čp. 334	2 015 536,20	2 015 536,20	0,00	
021 xxxx	18		Sportovní areál čp. 38	8 742 105,00	8 742 105,00	0,00	
021 xxxx	19		Čekárna a hasičská zbrojnice Újezd	7 140,00	7 140,00	0,00	
021 xxxx	20		Víceúčelová obřadní síň	12 609 920,00	12 609 920,00	0,00	
021 xxxx	21		Venkovní stavby a stavební dvůr Bukovina	11 312 042,00	11 312 042,00	0,00	
021 xxxx	22		Venkovní stavby Černilov	183 813 992,92	183 813 992,92	0,00	
021 xxxx	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	28 591 525,00	28 591 525,00	0,00	
021 xxxx	25		Školní jídelna a kotelna čp. 380	8 999 552,00	8 999 552,00	0,00	
021 xxxx	26		Školník čp. 405	237 660,00	237 660,00	0,00	
021 xxxx	27		Sokolovna čp. 330	1 330 910,00	1 330 910,00	0,00	
021 xxxx	28		KSD čp. 215	16 031 748,00	16 031 748,00	0,00	
021 xxxx	31		Rodinný dům ev.č. 1 (rekreační objekt)	1 298 100,00	1 298 100,00	0,00	
021 xxxx	32		SILO	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
021 xxxx	33		Rodinný dům čp. 123	915 543,90	915 543,90	0,00	
Celkem účet 021				398 486 145,79	398 486 145,79	0,00	
Stroje a zařízení				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
022 xxxx	1		Dílny čp. 34	11 598 933,00	11 570 053,00	28 880,00	Vyfázeno LP č. 07-08/2024
022 xxxx	5		Újezd čp. 53, venkovní stavby	353 132,92	353 132,92	0,00	
022 xxxx	6		ZŠ čp. 380	1 679 231,45	1 679 231,45	0,00	
022 xxxx	7		Budova OÚ čp. 310	1 640 456,04	1 640 456,04	0,00	Vyfázeno LP č. 06/2023
022 xxxx	13		Bukovina čp. 55	46 336,00	46 336,00	0,00	
022 xxxx	15		Evangelický hřbitov	13 600,00	13 600,00	0,00	
022 xxxx	16		Katolický hřbitov	13 600,00	13 600,00	0,00	
022 xxxx	17		Orlovna čp. 334	0,00	0,00	0,00	
022 xxxx	18		Sportovní areál čp. 38	48 448,00	48 448,00	0,00	
022 xxxx	19		Čekárna a hasičská zbrojnice Újezd	23 171,00	23 171,00	0,00	
022 xxxx	20		Víceúčelová obřadní síň	1 088 421,00	1 088 421,00	0,00	
022 xxxx	21		Venkovní stavby a stavební dvůr Bukovina	310 178,97	310 178,97	0,00	
022 xxxx	22		Venkovní stavby Černilov	2 772 880,88	2 772 880,88	0,00	
022 xxxx	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	9 242 741,96	9 242 741,96	0,00	
022 xxxx	25		Školní jídelna a kotelna	54 283,00	54 283,00	0,00	
022 xxxx	27		Sokolovna čp. 330	49 266,00	49 266,00	0,00	
022 xxxx	28		KSD čp. 215	443 273,00	443 273,00	0,00	
Celkem účet 022				29 377 953,22	29 349 073,22	28 880,00	
Drobný hmotný dlouhodobý majetek				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
028 xxxx	1		Dílny čp. 34	896 359,02	792 157,02	104 202,00	Vyfázeno LP č. 6/2024
028 xxxx	3		MŠ čp. 509	39 930,00	39 930,00	0,00	
028 xxxx	4		MŠ čp. 510	0,00	0,00	0,00	
028 xxxx	5		Újezd čp. 53, venkovní stavby	119 923,00	119 923,00	0,00	
028 xxxx	6		ZŠ čp. 380	2 146 896,92	2 142 896,92	4 000,00	Vyfázeno LP č. 6/2024
028 xxxx	7		Budova OÚ čp. 310	1 433 491,98	1 368 908,98	64 583,00	Vyfázeno LP č. 6/2024
028 xxxx	9		Bytový dům čp. 2	0,00	0,00	0,00	
028 xxxx	10		Bytový dům čp. 238	0,00	0,00	0,00	
028 xxxx	13		Bukovina čp. 55	52 457,00	52 457,00	0,00	
028 xxxx	15		Evangelický hřbitov	16 716,00	16 716,00	0,00	
028 xxxx	16		Katolický hřbitov	7 916,00	7 916,00	0,00	
028 xxxx	17		Orlovna čp. 334	0,00	0,00	0,00	
028 xxxx	18		Sportovní areál čp. 38	140 615,00	140 615,00	0,00	
028 xxxx	19		Čekárna a hasičská zbrojnice Újezd	0,00	0,00	0,00	
028 xxxx	20		Víceúčelová obřadní síň	860 583,00	860 583,00	0,00	
028 xxxx	21		Venkovní stavby a stavební dvůr Bukovina	169 404,31	169 404,31	0,00	
028 xxxx	22		Venkovní stavby Černilov	668 349,18	668 349,18	0,00	
028 xxxx	24		Hasičská zbrojnice čp. 38	2 065 535,42	2 008 438,42	57 097,00	Vyfázeno LP č. 6/2024
028 xxxx	25		Školní jídelna a kotelna čp. 380	0,00	0,00	0,00	
028 xxxx	26		Školník čp. 405	0,00	0,00	0,00	
028 xxxx	27		Sokolovna čp. 330	59 427,64	59 427,64	0,00	
028 xxxx	28		KSD čp. 215	592 341,49	592 341,49	0,00	
028 xxxx	29		Cítelum (vánoční výzdoba)	152 486,00	152 486,00	0,00	
Celkem účet 028				9 422 431,96	9 192 549,96	229 882,00	

**Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (fyzická inventarizace)
Příloha č. 3 k inventarizační zprávě Obce Černilov za rok 2024**

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů poznámka
Pozemky				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
031 xxxx			Pozemky - KÚ Černilov	86 488 524,91	66 488 524,91	0,00	ÚZSVM, autobazar, Orlovna
031 xxxx			Pozemky - KÚ Bukovina	20 805 182,02	20 805 182,02	0,00	
031 xxxx			Pozemky - KÚ Újezd	10 094 401,70	10 094 401,70	0,00	směna pozemků Svíčka
Celkem účet 031				97 388 108,63	97 388 108,63	0,00	
DHIM určený k prodeji				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
036 0000				0,00	0,00	0,00	
Celkem účet 036				0,00	0,00	0,00	
Kulturní předměty				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
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 31.12.2024	k 31.12.2024		
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 31.12.2024	k 31.12.2024		
902 0000	1		Dilny čp. 34	75 783,77	51 010,77	24 773,00	Vyřazeno LP č. 4/2024
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	266 116,14	254 431,14	11 685,00	Vyřazeno LP č. 4/2024
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	5 681,00	5 681,00	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		Orlovna čp. 334	0,00	0,00	0,00	
902 0000	18		Sportovní areál čp. 38	21 675,00	21 675,00	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	12 244,00	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	187 638,09	180 123,09	7 515,00	Vyřazeno LP č. 4/2024
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	13 883,00	13 883,00	0,00	
902 0000	28		KSD čp. 215	337 628,04	337 069,04	559,00	Vyřazeno LP č. 4/2024
902 0000	31		Rodinný dům ev.č. 1 (rekreační objekt)	778,00	778,00	0,00	
Celkem účet 902				1 329 177,04	1 284 645,04	44 532,00	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
042 0000	21		Chodníky - Bukovina	81 070,00	81 070,00	0,00	akce 2019/HIM/0001
042 0000	22		Veřejné osvětlení (za Součkovými - kabel)	43 264,00	43 264,00	0,00	akce 2008/HIM/0001
042 0000	22		Parkovací místa "Malá Strana"	100 430,00	100 430,00	0,00	akce 2017/HIM/0004
042 0000	27		Rekonstrukce Sokolovny	266 194,90	266 194,90	0,00	akce 2017/HIM/0009
042 0000	24		Kanalizační přípojka k čp. 38	14 810,40	14 810,40	0,00	akce 2023/HIM/0013
042 0000	24		Zahrádka u čp. 38, restaurace	42 000,00	42 000,00	0,00	akce 2023/HIM/0013
042 0000	22		Dopravní opatření v sídlišti	39 000,00	39 000,00	0,00	akce 2024/HIM/0011
042 0000	24		FVE na objektu čp. 38	39 325,00	39 325,00	0,00	akce 2024/HIM/0008
042 0000	21		Kanalizace Bukovina, Újezd, ČOV	116 160,00	116 160,00	0,00	akce 2024/HIM/0005
042 0000	7		Protipovodňová opatření	14 490,29	14 490,29	0,00	akce 2024/HIM/0002
042 0000	22		Doplnění VO v Černilově	51 425,00	51 425,00	0,00	akce 2024/HIM/0014
042 0010	6		FVE na budově ZŠ čp. 380	150 245,00	150 245,00	0,00	akce 2024/HIM/0003
042.0020	8		Nová tělocvična ZŠ	1 954 098,80	1 954 098,80	0,00	akce 2017/HIM/0015
042.0030	22		Dopravní opatření - Černilov (katol.kostel)	7 610 818,90	7 610 818,90	0,00	akce 2015/HIM/0002
042 0050	10		Výstavba BD po čp. 238	718 150,00	718 150,00	0,00	akce 2023/HIM/0014
042 0080	2		Budova nové MŠ/Dětská skupina	200 000,00	200 000,00	0,00	akce 2024/HIM/0012
Celkem účet 042				11 441 482,29	11 441 482,29	0,00	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
089 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 2024

č.ú.	Lok	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů poznámka
Materiál na skladě				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
112 0000	1		Dílky MH č.p. 34	28 779,00	28 779,00	0,00	způsob B
Celkem účet 112				28 779,00	28 779,00	0,00	
Materiál na skladě				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
132 0000	7		Budova OÚ čp. 310	58 611,30	58 611,30	0,00	Královehradecko z nebe, přání
Celkem účet 132				58 611,30	58 611,30	0,00	
Ceniny				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
263 0000	7		Budova OÚ čp. 310	1 175,00	1 175,00	0,00	způsob B
Celkem účet 263				1 175,00	1 175,00	0,00	
Pokladny				k 31.12.2024	k 31.12.2024		
261 0000	7		Budova OÚ čp. 310	15 983,00	15 983,00	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	0,00	0,00	0,00	opatrovnictví
Celkem účet 261				0,00	0,00	0,00	

OBEC ČERNILOV
 503 43 Černilov 310
 tel.: 495 431 221
 IČ: 268 674 ④

Jana Horáková