

Rozvaha						
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI						
Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.21 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 27. 2. 2022						
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BEŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
AKTIVA CELKEM			23 339 042 652,57	1 054 805 040,14	22 284 237 612,43	19 622 939 255,73
A.	Stálá aktiva		15 108 784 792,00	953 645 012,48	14 155 139 779,52	12 831 917 121,75
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		340 156 308,14	291 638 609,07	48 517 699,07	35 722 531,74
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	161 750 340,75	125 580 785,09	36 169 555,66	20 206 330,34
3.	Ocenitelná práva	014	200 300,00	200 300,00		
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	9 513 670,32	9 513 670,32		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	164 697 770,03	156 147 091,53	8 550 678,50	10 539 411,21
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	3 994 227,04	196 762,13	3 797 464,91	4 976 790,19
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		6 504 620 237,14	662 006 403,41	5 842 613 833,73	4 743 698 702,87
1.	Pozemky	031	88 834 138,02		88 834 138,02	86 663 664,78
2.	Kulturní předměty	032	831 293,00		831 293,00	831 293,00
3.	Stavby	021	1 573 365 741,54	303 890 428,00	1 269 475 313,54	839 173 147,13
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	402 246 837,94	198 058 835,11	204 188 002,83	246 021 083,96
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	158 125 982,30	158 125 982,30		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	623 041,00	50 798,00	572 243,00	585 047,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	4 278 837 993,67	1 880 360,00	4 276 957 633,67	3 567 723 689,63
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	1 755 068,30		1 755 068,30	2 700 636,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	141,37		141,37	141,37
III.	Dlouhodobý finanční majetek		7 910 269 504,33		7 910 269 504,33	7 703 658 504,33
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	7 760 269 503,33		7 760 269 503,33	7 553 658 503,33
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	150 000 000,00		150 000 000,00	150 000 000,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	1,00		1,00	1,00
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		353 738 742,39		353 738 742,39	348 837 382,81
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	2 000 000,00		2 000 000,00	1 000 000,00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	95 000,00		95 000,00	95 000,00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	5 374 685,31		5 374 685,31	6 054 685,31
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	346 269 057,08		346 269 057,08	341 687 697,50
B.	Oběžná aktiva		8 230 257 860,57	101 160 027,66	8 129 097 832,91	6 791 022 133,98
I.	Zásoby		40 082 044,38		40 082 044,38	40 839 356,32
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	39 953 644,38		39 953 644,38	40 710 329,52

3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139	128 400,00		128 400,00	129 026,80
II.	Krátkodobé pohledávky		5 652 504 452,70	101 160 027,66	5 551 344 425,04	4 921 828 033,80
1.	Odběratelé	311	133 232 357,58	90 027 010,96	43 205 346,62	38 793 679,30
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 165 046 759,32		1 165 046 759,32	1 109 960 340,80
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	17 741 170,33	10 146 449,30	7 594 721,03	2 066 236,05
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	343 828,00		343 828,00	1 126 762,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	18 500,00		18 500,00	
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	83 983 839,37		83 983 839,37	77 473 375,50
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	2 097 937,12		2 097 937,12	168 702,36
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	3 122 857 355,14		3 122 857 355,14	2 767 297 293,43
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	10 280 563,87		10 280 563,87	8 138 107,20
31.	Příjmy příštích období	385	1 015 809,86		1 015 809,86	
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 073 921 257,51		1 073 921 257,51	875 202 395,16
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	41 965 074,60	986 567,40	40 978 507,20	41 601 142,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 537 671 363,49		2 537 671 363,49	1 828 354 743,86
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	504 402 135,42		504 402 135,42	3 814 169,82
5.	Jiné běžné účty	245	19 579 099,44		19 579 099,44	2 036 009,03
9.	Běžný účet	241	644,52		644,52	325 580,91
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 297 049 296,02		1 297 049 296,02	694 507 580,04
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	716 348 663,31		716 348 663,31	1 127 056 755,99
15.	Ceniny	263	290 000,00		290 000,00	285 500,00
16.	Peníze na cestě	262	1 000,00		1 000,00	
17.	Pokladna	261	524,78		524,78	329 148,07

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			22 284 237 612,43	19 622 939 255,73
C.	Vlastní kapitál		14 561 248 157,17	12 997 532 407,79
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		5 793 412 809,18	5 469 959 207,04
1.	Jmění účetní jednotky	401	5 064 632 591,71	5 021 620 216,19
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 580 373 485,64	1 297 487 042,12
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-408 410 625,84	-408 410 625,84
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-443 182 642,33	-440 737 425,43
II.	Fondy účetní jednotky		780 180 649,15	606 455 599,77
6.	Ostatní fondy	419	780 180 649,15	606 455 599,77
III.	Výsledek hospodaření		7 987 654 698,84	6 921 117 600,98
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 066 537 097,86	1 018 205 690,76
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	6 921 117 600,98	5 902 911 910,22
D.	Cizí zdroje		7 722 989 455,26	6 625 406 847,94
I.	Rezervy		199 862 277,00	204 903 577,47
1.	Rezervy	441	199 862 277,00	204 903 577,47
II.	Dlouhodobé závazky		2 607 238 164,34	2 208 680 143,77
1.	Dlouhodobé úvěry	451	1 624 830 151,23	1 359 249 435,65
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	49 164 023,24	706 184,73
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	933 243 989,87	848 724 523,39
III.	Krátkodobé závazky		4 915 889 013,92	4 211 823 126,70
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	433 074 928,55	449 427 127,15
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 208 295,36	1 107 072,52
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	200,00	1 033 600,00
12.	Sociální zabezpečení	336	7 536 394,00	8 011 139,00
13.	Zdravotní pojištění	337	3 476 101,00	3 588 764,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	2 236 062,00	4 051 044,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	1 319 471,31	1 563 544,11
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		614 312,68
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	2 839,66	
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	28 772 686,81	31 383 644,89
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		

31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	44 625 232,02	49 850 737,32
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	655 726,00	14 398 534,15
35.	Výdaje příštích období	383		524 566,32
36.	Výnosy příštích období	384	21 850 645,90	6 946 529,72
37.	Dohadné účty pasivní	389	4 329 594 075,79	3 615 230 602,43
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	41 536 355,52	24 091 908,41

Razítko účetní jednotky:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ing. Jan Schiller

Výkaz zisku a ztráty										
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI										
Název: Ustecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavený k 31.12.21 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 27. 2. 2022										
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ				MINULÉ			
			1		2		3		4	
			Hlavní činnost	BĚŽNÉ	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
A.	NAKLADY CELKEM		11 446 823 239,45		316 101,79	11 087 361 251,93		6 925 180,49		
I.	Náklady z činnosti		3 141 563 174,20		316 101,79	3 399 260 472,63		6 925 180,49		
1.	Spotřeba materiálu	501	11 420 755,53			18 911 226,66		623 568,49		
2.	Spotřeba energie	502	7 184 993,03		146 080,79	6 625 142,94		241 065,00		
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	519 489,42		35 501,00	724 381,76				
4.	Prodané zboží	504								
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506								
6.	Aktivace oběžného majetku	507								
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508								
8.	Opravy a udržování	511	74 613 209,59			90 112 529,92				
9.	Cestovné	512	2 316 888,46			3 112 463,86				
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 613 190,34			1 711 128,08				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516								
12.	Ostatní služby	518	189 314 296,21			235 612 890,41		2 420 000,00		
13.	Mzdové náklady	521	343 386 586,58			354 429 048,93				
14.	Zákonné sociální pojištění	524	112 698 137,85			114 890 943,50				
15.	Jiné sociální pojištění	525	1 302 261,00			1 336 865,00				
16.	Zákonné sociální náklady	527	4 736 625,93			1 753 486,43				
17.	Jiné sociální náklady	528	21 645 616,00			25 009 979,00				
18.	Daň silniční	531								
19.	Daň z nemovitostí	532	350 860,00			346 352,00				
20.	Jiné daně a poplatky	538	311 300,00			264 285,00				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	22 063 091,04			554 425,18				
23.	Jiné pokuty a penále	542	1 821 418,00			8 497,00				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	518 899,12			10 613 312,65				
25.	Prodaný materiál	544	129 398,54			124 590,96				
26.	Marka a škody	547	15 893,22			5 793 905,47				
27.	Tvorba fondů	548	2 136 292 568,23			2 289 540 508,78				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	70 617 298,22		134 520,00	68 242 607,37		672 499,00		
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552								
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	49 394 116,43			999 115,50				
31.	Prodané pozemky	554	9 557 216,15			666 206,80				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	-5 041 300,47			81 071 322,45				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	28 541 748,87			31 428 466,77				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	2 672 376,73			283 326,60				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	19 999 135,27			19 190 921,42		2 968 048,00		
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	33 567 104,91			35 902 542,19				
II.	Finanční náklady		17 498 786,39			12 456 224,29				
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561								
2.	Úroky	562	16 444 695,32			12 404 370,14				
3.	Kurzové ztráty	563	981 728,07			51 854,15				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564								
5.	Ostatní finanční náklady	569	72 363,00							

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			1		2	
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
III. Náklady na transfery						
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	8 287 860 108,86		7 649 302 745,01	
V. Daně z příjmů						
1.	Dan z příjmů	591	-98 830,00		26 341 810,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	-98 830,00		26 341 810,00	
B. I. VÝNOSY CELKEM						
	Výnosy z činnosti		12 513 676 439,10		12 112 492 123,18	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	2 490 269 441,06		3 068 103 280,06	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	988 266,16		930 406,94	
3.	Výnosy z pronájmu	603	33 190 116,19		40 656 228,45	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	2 544 571,50		2 000 930,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
7.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
8.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	7 767 111,26		8 695 396,47	
9.	Jiné pokuty a penále	642	6 707 578,00		4 055 105,00	
10.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	129 398,57		124 591,03	
11.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
12.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	55 424 723,96		2 658 325,89	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	29 106 672,02		3 106 106,08	
14.	Výnosy z prodeje pozemků	647	1 961 371 189,84		2 546 204 521,11	
15.	Čerpání fondů	648	393 039 813,56		459 671 669,09	
16.	Ostatní výnosy z činnosti	649	11 210 239,06		13 963 467,63	
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	11 142 746,76		13 472 425,81	
3.	Kurzové zisky	663	67 492,30		491 041,82	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů						
1.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 234 156 318,54		2 993 118 087,62	
2.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	681	3 234 156 318,54		2 993 118 087,62	
3.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	682	6 778 040 440,44		6 037 307 287,87	
4.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	684	1 398 149 745,74		1 684 823 558,82	
5.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	685	1 653 880 673,57		1 161 894 102,65	
6.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	686	3 682 400 731,62		3 132 767 189,15	
7.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	688				
8.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	43 609 289,51		57 822 437,25	
C. VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	1 066 754 369,65	-316 101,79	1 051 472 681,25	-6 925 180,49
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	1 066 853 199,65	-316 101,79	1 025 130 871,25	-6 925 180,49

Razítko účetní jednotky:



Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ing. Jan Schiller

Příloha

ZÁKLADNÍ

IC 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka Ústecký kraj nepřetržitě pokračuje i v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti, nenastala žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné době.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování jsou v souladu s prováděcí vyhláškou k zákonu o účetnictví (od 1. 1. 2010 vyhl. č. 410/2009 Sb.) další změny specifické pro účetní jednotku nebyly v roce 2021 prováděny.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Použité účetní metody odpovídají platné legislativě, jsou upřesněny ve vnitřních předpisech kraje, zejména ve směrnici k účetnictví a majetku k vnitřnímu kontrolnímu systému a k vymáhání pohledávek. Pro vedení účetnictví je používán ekonomicko-informační systém Microsoft Dynamics NAV Classic dodržováním stanovené metodiky a závazných analytik účtů pro zajištění správnosti jednotlivých výkazů. Od 1. 7. 2019 byl ekonomicko-informační systém NAV povýšen na verzi NAV 2018, zároveň byl přidán modul na tvorbu podmíněných pohledávek a závazků, kdy při založení smlouvy nad 10 mil. Kč se automaticky účtuje na podrozvahové účty. Ústecký kraj i v roce 2021 účtuje pouze o hlavní činnosti, (hospodářská) činnost nebyla na kraji vymezena. Od 1. 8. 2009 je Ústecký kraj plátcem DPH. Oceňování majetku se od roku 2010 nezměnilo - majetek určený k prodeji je oceňován reálnou hodnotou definovanou zákonem, bližší upřesnění je uvedeno ve vnitřních předpisech Ústeckého kraje. Používání cizí měny je v účetnictví upraveno ve vnitřním předpise. Pohledávky a závazky se oceňují stanoveným pevným kurzem, který je určen podle kurzu cizích měn vyhlášených ČNB k 1.1. a 1. 7. daného roku. Další používané účetní postupy a zásady. Pořizování a vyřazování majetku se provádí prostřednictvím vnitřních předpisů - drobný dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně od 7.000,-- Kč do 60.000,--Kč. Drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 3.000,-- do 40.000,-- Kč. Na veškerý odpisovaný majetek je používán rovnoměrný způsob odpisování. Na účtech poskytnutých a přijatých transferů je postupováno podle Českého účetního standardu č. 703 s ohledem na okamžik poskytnutí nebo přijetí zálohy a okamžik vypořádání, pokud je období delší než jeden rok, považuje se tato záloha za dlouhodobou, ostatní zálohy se považují za krátkodobé. Tvorba a čerpání fondů se účtuje i v roce 2021 stejně, tzn. prostřednictvím příslušných nákladových a výnosových účtů. Ústecký kraj měl v roce 2021 sedm účelových fondů - Fond zaměstnavatele, Fond Ústeckého kraje, Fond životního prostředí, Regionální a podpůrný fond, Fond investic a oprav, Fond regionálního rozvoje, Fond mimořádných událostí, Fond vodního hospodářství, jejich hospodaření se řídí schválenými statuty. Metoda časového rozlišení byla v roce 2021 použita pro případy přesahující 100.000,-- Kč, až k rozvahovému dni tj. 31. 12. 2021. Stav podrozvahových účtů je samostatnou přílohou účetní závěrky. Podmíněné pohledávky a závazky ze smluv o dílo účtuje Ústecký kraj od výše 10 mil. Kč, opravy dlouhodobého majetku od výše 30 mil. Kč. Ústecký kraj zpracovává od roku 2012 Pomocný analytický přehled, od roku 2015 zpracovává rozšířený PAP pro vykazování konsolidačních partnerů.

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Syntetický účet	Název položky	Období běžné	Období minulé
<i>P.I.</i>	901	<i>Majetek a závazky účetní jednotky</i>	30773188017.79	29910902878.80
P.I.1.	901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	32483675.56	30160861.56
P.I.2.	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	20922509.12	19776244.35
P.I.3.	905	Vyřazené pohledávky	8040526.86	5488150.13
P.I.4.	906	Vyřazené závazky	0.00	0.00
P.I.5.	909	Ostatní majetek	30711741306.25	29855477622.76
<i>P.II.</i>		<i>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</i>	549410.00	0.00
P.II.1.	911	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	0.00	0.00
P.II.2.	912	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	0.00	0.00
P.II.3.	913	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	549410.00	0.00
P.II.4.	914	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	0.00	0.00
P.II.5.	915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0.00	0.00
P.II.6.	916	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0.00	0.00
<i>P.III.</i>		<i>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</i>	22703457.30	23341656.08
P.III.1.	921	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	0.00	0.00
P.III.2.	922	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	0.00	0.00

P.III.3.	923	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	22703457.30	23341656.08
P.III.4.	924	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	0.00	0.00
P.III.5.	925	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	0.00	0.00
P.III.6.	926	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	0.00	0.00
<i>P.IV.</i>		<i>Další podmíněné pohledávky</i>	<i>268979472.11</i>	<i>175844519.94</i>
P.IV.1.	931	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	0.00	0.00
P.IV.2.	932	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	0.00	0.00
P.IV.3.	933	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	0.00	0.00
P.IV.4.	934	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	167836343.05	77535916.63
P.IV.5.	939	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	0.00	0.00
P.IV.6.	941	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	0.00	0.00
P.IV.7.	942	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	0.00	0.00
P.IV.8.	943	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	0.00	0.00
P.IV.9.	944	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	0.00	0.00
P.IV.10.	945	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	101143129.06	98308603.31
P.IV.11.	947	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	0.00	0.00
P.IV.12.	948	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	0.00	0.00
<i>P.V.</i>		<i>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</i>	<i>1535582049.43</i>	<i>2145531688.20</i>

P.V.1.	951	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	0.00	0.00
P.V.2.	952	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	0.00	0.00
P.V.3.	953	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	41613684.28	65107652.73
P.V.4.	954	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	0.00	0.00
P.V.5.	955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	1493968365.15	2051169551.75
P.V.6.	956	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	0.00	29254483.72
<i>P.VI.</i>		<i>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</i>	<i>22703457.30</i>	<i>23341656.08</i>
P.VI.1.	961	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	0.00	0.00
P.VI.2.	962	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	0.00	0.00
P.VI.3.	963	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	0.00	0.00
P.VI.4.	964	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	0.00	0.00
P.VI.5.	965	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	22703457.30	23341656.08
P.VI.6.	966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	0.00	0.00
P.VI.7.	967	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	0.00	0.00
P.VI.8.	968	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	0.00	0.00
<i>P.VII.</i>		<i>Další podmíněné závazky</i>	<i>14062345040.77</i>	<i>13551167431.68</i>
P.VII.1.	971	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	314527122.84	243209395.90
P.VII.2.	972	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	881116017.17	1657641728.14
P.VII.3.	973	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	93479300.00	67496093.28
P.VII.4.	974	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	12707497077.86	11515720104.86
P.VII.5.	975	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	0.00	0.00

P.VII.6.	976	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	0.00	0.00
P.VII.7.	978	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	0.00	0.00
P.VII.8.	979	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	0.00	0.00
P.VII.9.	981	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	0.00	0.00
P.VII.10.	982	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	18725522.90	21235109.50
P.VII.11.	983	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	0.00	0.00
P.VII.12.	984	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	0.00	0.00
P.VII.13.	985	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	0.00	0.00
P.VII.14.	986	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	47000000.00	45865000.00
<i>P.VIII.</i>		<i>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</i>	<i>5939606000.00</i>	<i>5904647298.00</i>
P.VIII.1.	991	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	1237016000.00	1410228000.00
P.VIII.2.	992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	1732787000.00	1542095649.00
P.VIII.3.	993	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	1237016000.00	1410228000.00
P.VIII.4.	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	1732787000.00	1542095649.00
P.VIII.5.	999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	18515953908.56	18622602687.82

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

IČ: 70892156 Ústecký kraj subjekt vznikl dle zákona č. 129/200 Sb., o krajích dne 12. 11. 2000
Ústecký kraj není zapsán ve veřejném rejstříku

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

Nenastaly žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 zákona
	Zápisy do katastru nemovitostí jsou účtovány průběžně během roku.
B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 zákona
	Netýká se Ústeckého kraje.
B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 zákona
0.00	Ústecký kraj v roce 2021 provedl mezi přísp. organizacemi vzájemné zápočty v hodnotě 274 mil Kč.

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Položka	Název položky	Období běžné	Období minulé
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	882396966.07	585808724.46
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	599510522.55	339110072.74

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku
0.00	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem
0.00	
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2
0.00	
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
0.00	
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
0.00	
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
0.00	
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem
0.00	

Příloha

Ostatní fondy

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka	Běžné období
<i>G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.</i>	606455599.77
<i>G.II. Tvorba fondu</i>	2147371100.23
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0.00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	58573655.36
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	2088797444.87
4. Ostatní tvorba fondu	0.00
<i>G.III. Čerpání fondu</i>	1973646050.85
<i>G.IV. Konečný stav fondu</i>	780180649.15

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

G. Doplnující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy

Číslo	Položka	Období běžné brutto	Období běžné korekce	Období běžné netto	Období minulé
G.	Stavby	1573365741.54	303890428.00	1269475313.54	839173147.13
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	13562423.00	51207103.06	-37644680.06	-49463127.06
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1346012883.15	222386687.94	1123626195.21	651900132.82
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	78686882.51	3724012.00	74962870.51	15845998.00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	97622321.09	19185928.00	78436393.09	124666628.69
G.5.	Jiné inženýrské sítě	11185224.00	2782551.00	8402673.00	9709080.63
G.6.	Ostatní stavby	26296007.79	4604146.00	21691861.79	86514434.05

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

H. Doplnující informace k položce „A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo	Položka	Období běžné brutto	Období běžné korekce	Období běžné netto	Období minulé
H.	Pozemky	88834138.02	0.00	88834138.02	86663664.78
H.1.	Stavební pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.2.	Lesní pozemky	236554.03	0.00	236554.03	236554.03
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	36968299.19	0.00	36968299.19	36413854.55
H.4.	Zastavěná plocha	15181233.89	0.00	15181233.89	12702987.53
H.5.	Ostatní pozemky	36448050.91	0.00	36448050.91	37310268.67

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Položka	Název položky	Období běžné	Období minulé
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0.00	0.00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Položka	Název položky	Období běžné	Období minulé
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0.00	0.00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

IČ účtů jednotlivých věřitelů	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účtů jednotlivých dlužníků	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Hodnota zajištěné pohledávky: celkem	Hodnota zajištěné pohledávky: jistina	Hodnota zajištěné pohledávky: úrok	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem: celkem	Výše plnění ručitelem: jistina	Výše plnění ručitelem: úrok	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
45244782	Česká spořitelna	06231292	Dopravní společnost	18.12.2018	18725522.90	18725522.90	0.00	Na N.a.N.	0.00	0.00	0.00	0.00	1	

	na, a.s.		ost Úste ckéh o kraj e, přís pěvk ová											
--	-------------	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

IČ úč etn í jed not ky - věř itel e	Ná zev úč etn í jed not ky - věř itel e	IČ úč etn í jed not ky - dlu žní ka	Ná zev úč etn í jed not ky - dlu žní ka	Dat um pos kytn utí gar anc e	Hod nota zajiš těné pohl edáv ky: celk em	Hod nota zajiš těné pohl edáv ky: jistin a	Hod nota zajiš těné pohl edáv ky: úrok	Dat um pln ění ruč itel em v dan ém roc e	Výš e pln ění ruč i tele m: celk em	Výš e pln ění ruč i tele m: jisti na	Výš e pln ění ruč i tele m: úro k	Cel kov á výš e plně ní ruč i tele m od pos kytn utí gar anc e	Dru h dlu hov ého nást roje	Pře dm ět ruč ení
---	--	---	--	--	---	--	---	--	--	---	--	---	---	-------------------------------

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje		Dodavatel			Stavební fáze			Výdaje vynaložené na pořízení majetku	Platby za dostupnost	Další platby a plnění zadavatele
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení	Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy			

Razítko účetní jednotky:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ing. Jan Schiller

Přehled o peněžních tocích

ZAKLADNI

Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek,
předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156
sestavený k 31.12.21
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 27. 2. 2022

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	1 828 354 743,86
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	1 125 701 556,65
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 066 438 267,86
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+ / -)	12 043 467,61
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	70 751 818,22
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	-28 086 986,74
A.I.3.	Změna stavu rezerv	-5 041 300,47
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-25 580 063,40
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+ / -)	47 219 821,18
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-673 992 648,93
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	720 455 158,17
A.II.3.	Změna stavu zásob	757 311,94
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-1 858 445 642,91
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-1 942 977 038,89
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	84 531 395,98
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	84 531 395,98
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+ / -)	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	-315 015 255,70
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+ / -)	-708 671 916,69
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+ / -)	398 558 020,57
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+ / -)	-4 901 359,58
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	-1 047 759 341,96
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+ / -)	1 757 075 961,59
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	2 537 671 363,49

Razítko účetní jednotky:



Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ing. Jan Schiller

Přehled o změnách vlastního kapitálu

ZÁKLADNÍ

Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156

sestavěný k 31.12.21

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 27. 2. 2022

Číslo položky	Název položky	1 Minulé účetní období	2 Zvýšení stavu	3 Snížení stavu	4 Běžné účetní období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM					
A.	Jmenné účetní jednotky a upravující položky				
I.	Jmenné účetní jednotky	12 997 532 407,79	17 892 899 383,62	16 329 183 634,24	14 561 248 157,17
1.	Změna vzniku nebo zániku příslušnosti hospodařit s majetkem státu	5 469 959 207,04	2 209 541 617,94	1 886 088 015,80	5 793 412 809,18
2.	Světlení majetku příspěvkové organizací	5 021 620 216,19	1 327 144 651,87	1 284 132 276,35	5 064 632 591,71
3.	Bezüplatné převody				
4.	Investiční transfery				
5.	Dary				
6.	Ostatní		1 327 144 651,87	1 284 132 276,35	
II.	Fondy				
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 297 487 042,12	882 396 966,07	599 510 522,55	1 580 373 485,64
1.	Světlení majetku příspěvkové organizací				
2.	Bezüplatné převody				
3.	Investiční transfery		882 396 966,07	456 512 366,20	
4.	Dary				
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti			142 998 156,35	
6.	Ostatní				
IV.	Kurzové rozdíly				
V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-408 410 625,84			-408 410 625,84
1.	Opravné položky k pohledávkám				
2.	Odpisy				
3.	Ostatní				
VI.	Jiné oceňovací rozdíly				
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů				
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji				
3.	Ostatní				
VII.	Opravy předcházejících účetních období	-440 737 425,43			-443 182 642,33
1.	Opravy minulého účetního období			2 445 216,90	
2.	Opravy předchozích účetních období			2 445 216,90	
B.	Fondy účetní jednotky	606 455 599,77	2 147 407 600,23	1 973 682 550,85	780 180 649,15
C.	Výsledek hospodaření	6 921 117 600,98	13 535 950 165,45	12 469 413 067,59	7 987 654 698,84
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření				

Razítko účetní jednotky:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ing. Jan Schiller

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
Útvar interního auditu

Jednací číslo: KUUK/065125/2022
Spisová značka: KUUK/025723/2022

Výtisk č. 2

Zpráva interního auditu č. 66/2022

Název: **Audit systému finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2021**

Předmět interního auditu: **Hodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného vnitřního kontrolního systému v roce 2021 ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole).**

Auditovaný odbor: **Všechny odbory Krajského úřadu Ústeckého kraje**

Termín provedení interního auditu: od 14. 2. 2022 do 31. 3. 2022

Audit proveden za období: od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

Vedoucí auditní skupiny: Ing. Martina Škařupová

Členové auditní skupiny: Ing. Jana Pelikánová, MBA
 Bc. Petra Venclíčková

Počet stran zprávy: 8

Počet vyhotovení zprávy: 2

Zprávu zpracovala: Bc. Petra Venclíčková, Ing. Jana Pelikánová, MBA

1. Úvod

Audit byl proveden v souladu s § 31 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů. Jeho základním cílem bylo zhodnotit přiměřenost a účinnost zavedeného systému finančního řízení a kontroly na Krajském úřadě Ústeckého kraje za rok 2021 na základě zákonné povinnosti ve smyslu § 22 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Audit byl zaměřen jak na posouzení a hodnocení významnosti předpokládaných rizikových faktorů, definovaných ve zprávách z auditů a auditních šetření provedených v roce 2021, tak i na identifikaci nově vznikajících rizikových oblastí.

2. Auditované prostředí

Za podstatné změny je nutno stejně jako i v předchozích obdobích považovat změny způsobené pandemií Covid-19 a dále legislativy, které jsou často vyvolávány jak členstvím země v EU a transformací jejích právních norem do národní legislativy, tak i přímou platností některých právních norem EU

3. Cíle interního auditu

Programem auditu byly stanoveny následující cíle:

- 3.1 Provéřít, zda byla v roce 2021 učiněna ve vnitřním systému finančního řízení a kontroly přiměřená opatření k vyloučení nebo zmírnění rizik a zda byla přijata doporučení uvedená v interních auditech a auditních šetřeních.
- 3.2 Vyhodnotit, zda zavedený vnitřní kontrolní systém je přiměřený a dostatečně účinný pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy (podklad pro vypracování zprávy ve smyslu § 22 odst. 4 zákona o finanční kontrole).

4. Zjištění

4.1 Auditní činnost útvaru interního auditu

V roce 2021 provedl útvar interního auditu níže uvedené audity.

Audit dodržování základních pravidel při nakládání s osobními údaji a dodržování pravidel kybernetické bezpečnosti v podmínkách KÚÚK

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit dodržování vnitřních předpisů Krajského úřadu Ústeckého kraje upravujících oblast ochrany osobních údajů (GDPR) a dodržování požadavků na kybernetickou

bezpečnost, zejména jejich uplatňování a dodržování v době vyhlášených opatření v souvislosti s Covid-19.

Audit procesu zpracování a vyúčtování Dohod o provedení práce a Dohod o pracovní činnosti uzavřených Ústeckým krajem

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit nastavení procesu zpracování a vyúčtování Dohod o provedení práce a Dohod o pracovní činnosti uzavřených Ústeckým krajem za období od 1. 2. 2021 do 30. 6. 2021.

Audit procesu přijímání a distribuce osobních ochranných prostředků Ústeckým krajem v období od 12. 3. 2020 do 31. 5. 2020

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit, zda postup přebírání osobních ochranných pomůcek určených jako ochrana proti šíření nemoci COVID-19 a jejich následná distribuce Krajským úřadem ÚK koncovým subjektům byly realizovány v souladu s usneseními Vlády ČR, opatřeními ústředních orgánů ČR, rozhodnutími hejtmána ÚK a usneseními Rady ÚK.

Audit systému finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2020

Závěr:

- Vnitřní systém finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2020 byl útvarem interního auditu vyhodnocen jako přiměřený pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Všechna doporučení, která útvar interního auditu ve výše uvedených zprávách nebo v rámci konzultací navrhl, byla ředitelem KÚ ÚK schválena a současně příslušnými vedoucími pracovníky akceptována a průběžně realizována.

Jednotlivá doporučení byla zaměřena zejména na eliminaci možných rizik v činnosti jednotlivých odborů KÚ ÚK, či na minimalizaci, především finančních dopadů existujících rizik v případech, kdy není možné riziko zcela odstranit.

Ve zprávách z provedených auditů v roce 2021 nebylo popsáno žádné závažné zjištění nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin nebo, že došlo k neoprávněnému použití, zadržení, ztrátě či poškození veřejných prostředků.

4.2 Vyhodnocení činnosti škodní komise KÚ ÚK

Činnost škodní komise KÚ ÚK se řídí platným „Statutem škodní komise“ (dále jen „Statut ŠK“), který byl projednán v Radě Ústeckého kraje dne 8. 6. 2016 usnesením č. 315/113R/2016. Jednání členů škodní komise KÚ ÚK probíhají v souladu s jednacím řádem uvedeným v čl. 3 daného „Statutu ŠK“.

V roce 2021 se uskutečnila tři jednání škodní komise KÚ ÚK. Písemné podněty jednotlivých odborů KÚ ÚK týkající se škod na majetku ÚK byly členy škodní komise KÚ ÚK řádně projednány. Jednotlivé zápisy z jednání škodní komise KÚ ÚK zahrnovaly přijatá usnesení včetně zjištění, která spolu s

návrhem na opatření byla podle povahy věci předložena řediteli Krajského úřadu Ústeckého kraje, případně hejtmanovi Ústeckého kraje.

Zápisy z jednání škodní komise KÚ ÚK byly předány žadateli o projednání škody (odbor KÚ ÚK), osobě odpovědné za škodu, ekonomickému odboru KÚ ÚK, majetkovému odboru KÚ ÚK, finančnímu výboru ÚK a úhrnný přehled řešených škodních událostí za každé pololetí roku 2021 byl předložen Radě Ústeckého kraje.

4.3 Vyhodnocení činnosti likvidační komise KÚ ÚK

Činnost likvidační komise KÚ ÚK se řídí platným „Statutem likvidační komise“ (dále jen „Statut LK“), který byl projednán v Radě Ústeckého kraje dne 25. 11. 2015 usnesením č. 250/98R/2015. Jednání členů likvidační komise KÚ ÚK probíhá v souladu s čl. 3 daného „Statutu LK“.

Fyzický stav hmotného majetku určeného odbory KÚ ÚK k likvidaci je členy likvidační komise KÚ ÚK posuzován z hlediska jeho potřebnosti a účelnosti a po té je navržen způsob jeho likvidace.

V roce 2021 se uskutečnila tři jednání likvidační komise KÚ ÚK, ze kterých byl vždy vyhotoven zápis, který splňuje veškeré formální a obsahové náležitosti uvedené ve „Statutu LK“.

Všechny zápisy z jednání likvidační komise byly předány navrhovateli daného majetku k likvidaci (příslušný odbor KÚ ÚK), ekonomickému odboru KÚ ÚK a odboru majetkovému KÚ ÚK.

4.4 Vnější kontrolní činnost, kdy KÚ ÚK vystupoval v roli kontrolované osoby

V oblasti vnější kontrolní činnosti bylo v r. 2021 realizováno 25 kontrol a auditů. Jednalo se o kontroly přenesené působnosti, kontroly dle zvláštních zákonů a audity provedené poskytovateli dotací.

4.4.1 Audity provedené poskytovateli dotací a kontroly dle zvláštních zákonů

Z předložených zpráv, protokolů a dalších dokumentů informujících o výsledcích vnějších kontrol realizovaných ústředními správními úřady u KÚ ÚK vyplývá, že z celkového počtu 9 kontrol a 1 auditu operace, byly ve třech případech zjištěny nezpůsobilé výdaje, ani v jednom případě nebylo kontrolním orgánem uloženo opatření k nápravě.

4.4.2 Kontroly zaměřené na výkon přenesené působnosti

V rámci vnějších kontrol zaměřených na výkon přenesené působnosti bylo realizováno celkem 15 kontrol, přičemž v deseti případech byly kontrolním orgánem zjištěny nedostatky, na základě kterých odbory přijaly opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou.

V rámci realizovaných vnějších kontrol žádná zjištění nevedla k podání trestního oznámení a zároveň nebyla definována žádná zásadní systémová pochybení, která by nasvědčovala k chybně nastavenému řídicímu a kontrolnímu systému.

4.5 Kontrolní činnost Finančního a Kontrolního výboru ZÚK

Finanční výbor ZÚK

Finanční výbor ZÚK jednal v roce 2021 celkem 6x. Na svých jednáních řešil body z plánu práce, který byl schválen Zastupitelstvem Ústeckého kraje na zasedání dne 25. 01. 2021. Vykonal jednu kontrolu týkající se poradenských smluv uzavřených Ústeckým krajem dle usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 015/5Z/2021 ze dne 22. 3. 2021. Zastupitelstvo ÚK dne 6. 9. 2021 vzalo na vědomí Zprávu o kontrole provedené Finančním výborem.

Kontrolní výbor ZÚK

Kontrolní výbor ZÚK se sešel v roce 2021 celkem 10x. Činnost výboru se řídila plánem práce na rok 2021. Dle usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 014/5Z/2021 ze dne 22. 3. 2021 vykonal kontrolu týkající se poradenských smluv uzavřených Ústeckým krajem. Zastupitelstvo ÚK dne 21. 6. 2021 vzalo na vědomí Zprávu o kontrole provedené Kontrolním výborem a uložilo KÚÚK přijmout doporučení obsažená v této zprávě v termínu do 21. 6. 2022.

4.6 Vnitřní připomínková řízení

V roce 2021 bylo u KÚ ÚK provedeno celkem 56 aktualizací vnitřních předpisů, např.:

- Opatření, kterým se mění Spisový řád Krajského úřadu Ústeckého kraje R-03/2020
- Opatření, kterým se vydává v souladu se Směrnicí S-09/2020 Plán inventur k provedení inventarizace za rok 2021
- Opatření, kterým se mění směrnice S-09/2020 Směrnice o účetnictví a finanční kontrole
- Opatření ředitele Krajského úřadu Ústeckého kraje k seznamování se s právními předpisy
- Opatření, kterým se mění směrnice S-05/2021 Rozpočtová pravidla Ústeckého kraje
- Opatření, kterým se mění směrnice S-02/2019 Směrnice o kontrolní činnosti
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-17/2006, kterou se stanoví jednotný postup při řešení žalob, o nichž je rozhodováno ve správním soudnictví
- Opatření, kterým se mění směrnice S-05/2010 Směrnice o evidenci veřejné podpory přijaté nebo poskytnuté Ústeckým krajem
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-06/2019 Směrnice o poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-05/2016 Směrnice o bezpečnostních opatřeních v budovách KÚÚK
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-02/2017, kterou se vydávají standardní vzory smluv
- Opatření, které mění Směrnici S-07/2019 Směrnice o poskytnutí cestovních náhrad zaměstnancům při pracovních cestách
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-09/2018 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi

V roce 2021 bylo vydáno 10 nových vnitřních předpisů:

- S-1/2021 Směrnice pro výdej klíčů pro vstup do sekretariátu hejtmána, sekretariátu ředitele a do kanceláří oddělení krizového řízení v odboru kancelář hejtmána
- S-2/2021 Metodika předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje
- S-3/2021 Statut likvidační komise

- S-4/2021 Statut škodní komise
- S-5/2021 Rozpočtová pravidla Ústeckého kraje
- S-6/2021 Pravidla pro tvorbu a provádění změn zřizovacích listin příspěvkových organizací ÚK
- S-7/2021 Směrnice o registraci agend v AIS RPP Působnostním
- S-8/2021 Směrnice pro zpracování a ochranu osobních údajů
- S-9/2021 Směrnice o postupech při oznamování porušení práva (Whistleblowing)
- R-1/2021 Organizační řád Krajského úřadu Ústeckého kraje

4.7 Vnější připomínková řízení

V roce 2021 byly Ústeckým krajem připomínkovány níže uvedené materiály např.:

4.7.1 Materiály pro jednání vlády

- Materiál s názvem: „Návrh Dohody o partnerství v programovém období 2021–2027“
- Materiál s názvem: „Strategie elektronizace zadávání veřejných zakázek pro období let 2021 až 2030“
- Materiál s názvem: „Plán spravedlivé územní transformace“
- Materiál s názvem: „Národní plán obnovy“
- Materiál s názvem: „Národní program reforem ČR 2021“
- Materiál s názvem: „Strategie spolupráce veřejné správy s nestátními neziskovými organizacemi na léta 2021 až 2030“
- Materiál s názvem: „Pravidla spolufinancování Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu plus, Fondu soudržnosti, Fondu pro spravedlivou transformaci a Evropského námořního, rybářského a akvakulturního fondu na programové období 2021–2027“

4.7.2 Návrhy právních předpisů

- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky, ve znění pozdějších předpisů
- Návrh nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 361/2007 Sb., kterým se stanoví podmínky ochrany zdraví při práci, ve znění pozdějších předpisů
- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 515/2020 Sb., o struktuře informací zveřejňovaných o povinném subjektu a o osnově popisu úkonů vykonávaných v rámci agendy
- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhlášky provádějící zákon o archivnictví a spisové službě
- Návrh nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 567/2006 Sb., o minimální mzdě, o nejnižších úrovních zaručené mzdy, o vymezení ztíženého pracovního prostředí a o výši příplatku ke mzdě za práci ve ztíženém pracovním prostředí, ve znění pozdějších předpisů
- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 512/2002 Sb., o zvláštní odborné způsobilosti úředníků územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů
- Návrh nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 302/2014 Sb., o katalogu správních činností, ve znění pozdějších předpisů

- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 589/2020 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad

4.8 Konzultační činnost útvaru interního auditu vůči odborům KÚ ÚK

Útvar interního auditu konzultoval s odbory KÚ ÚK problematiku jejich činností a nastavení pravidel, především v oblastech poskytovaných či přijímaných dotací, vyúčtování poskytnutých dotací, porušení rozpočtové kázně (např. odbory INF, KR, PIT, RR, ZPZ), žádosti o prominutí odvodu, odvolání vůči platebním výměrům, poskytování finančních dotací z přijatých darů.

Útvar interního auditu se dále podílel na zpracování stanovisek ÚK jako auditovaného subjektu k návrhům auditních zpráv a při vypořádání námitek vzešlých z vnějších kontrol.

V neposlední řadě útvar interního auditu spolupracoval s odbory KÚ při přípravě opatření souvisejících s pandemií Covid-19. Zabýval se též konzultační činností v oblasti hospodaření s fondy, výběrových řízení, řídicí kontroly a nastavení organizační struktury KÚ ÚK.

5. Hospodaření Ústeckého kraje

Hospodaření kraje je přezkoumáváno odborem Kontroly Ministerstva financí ČR podle ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2021

Ke dni vyhotovení auditní zprávy nebyla k dispozici finální *Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2021*.

Auditní skupině byl k dispozici pouze *Zápis z 1. dílčího přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2021* ze dne 18. 11. 2021. Při 1. dílčím přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

6. Vyhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finančního řízení a kontroly na KÚ ÚK

Vnitřní kontrolní systém KÚÚK lze vyhodnotit jako přiměřený pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Tento systém byl nastaven již v roce 2002, je průběžně aktualizován a to v návaznosti na organizační změny úřadu a měnící se legislativu, jeho funkčnost je v rámci prováděných interních auditů pravidelně prověřována.

Požadavky na změnu vnitřních předpisů, organizační struktury a lidských zdrojů byly v souladu se zákonem splněny. Útvar interního auditu je v přímém řízení ředitele KÚ, čímž je zajištěna jeho nezávislost.

Zastupitelstvo a Rada ÚK byly prostřednictvím ředitele KÚ pravidelně informovány o změnách v organizační struktuře souvisejících se zdokonalováním vnitřního kontrolního systému a změnami kompetencí. Na dobré úrovni je vztah volených kontrolních a iniciativních orgánů kraje (výborů a komisí) s příslušnými odbory KÚ.

V následujícím období očekáváme rizika související s možným omezením chodu úřadu v důsledku pandemie, se změnami legislativy EU, s čerpáním dotací z prostředků ÚK, státu a EU, na která bude muset vnitřní kontrolní systém reagovat.

Doporučení ke zkvalitnění řízení činnosti KÚ ÚK a jeho vnitřního kontrolního systému, která byla navržena v auditních zprávách, byla akceptována a průběžně plněna. Opatření navržená kontrolou přenesené působnosti byla též akceptována.

V Ústí nad Labem dne 28. dubna 2022

Auditní skupina:

Vedoucí auditní skupiny	Ing. Martina Škařupová
Členové auditní skupiny	Bc. Petra Vencličková
	Ing. Jana Pelikánová, MBA

Zprávu převzal: JUDr. Jiří Holub, ředitel KÚÚK : dne: 28.4.2022

Rozdělovník: výtisk č. 1 JUDr. Jiří Holub, ředitel Krajského úřadu Ústeckého kraje
výtisk č. 2 vlastní

Seznam zkratk:

ÚK..... Ústecký kraj
KÚ ÚK..... Krajský úřad Ústeckého kraje
EU..... Evropská unie
ZÚK..... Zastupitelstvo Ústeckého kraje



Ústecký kraj

Krajský úřad Ústeckého kraje, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem

IČ: 70892156

UID:

č.j.:

Inventarizační zpráva

Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021

Složení Ústřední inventarizační komise (dále jen ÚIK):

Předseda: Mgr. Ing. Jindřich Šimák (odbor majetkový)

Členové: Bc. Jan Jelínek (odbor informatiky a organizačních věcí)

Ing. Romana Franková (odbor majetkový)

Hana Lišková (odbor kancelář ředitele)

Bc. Lucie Prošková (odbor ekonomický)

Zástupci: Marcela Sívová (odbor ekonomický)

Leona Kuchařová (odbor informatiky a organizačních věcí)

Bc. Zdeňka Bačková (odbor majetkový)

Inventarizace majetku a závazků za rok 2021 byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy č. 701 - 710 pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

ÚIK navrhla jednotlivé inventarizační komise (dále jen IK). Předseda ÚIK do 10-ti dnů ode dne svého jmenování zajistil jmenování předsedů a členů inventarizačních komisí. Předsedové IK byli před zahájením inventur seznámeni s postupem inventarizací, s Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021 a Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2021. Následně proškolení členů IK provedli jednotliví předsedové IK.

V rámci inventarizace bylo ověřeno, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. Stav majetku a závazků byl zjištěn fyzickou, dokladovou popř. rozdílovou inventurou podle jednotlivých druhů majetku a závazků.

Fyzická inventura byla provedena u nemovitého a movitého majetku. V případě jiných aktiv a pasiv, u kterých nebylo možné vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, byl zjišťován skutečný stav dokladovou inventurou. Kromě fyzické existence se zjišťoval rovněž skutečný fyzický stav majetku, tzn. stupeň opotřebení. Ověřovalo se, zda nedošlo ke snížení hodnoty majetku nebo ke snížení jeho využitelnosti.

U nemovitostí, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se ověřovala nejen fyzická existence a stav, ale také zápis v katastru nemovitostí. U nemovitostí, které se nezapisují do katastru nemovitostí, byl zjišťován skutečný stav z inventurních soupisů příspěvkových organizací. Fyzická inventura hmotného majetku, který je svěřen k hospodaření příspěvkovým organizacím a veden v podrozvahové evidenci u zřizovatele, byla provedena příspěvkovými organizacemi, které obdržely prostřednictvím svých svodných odborů listy vlastnictví pro fyzickou inventuru. Svodné odbory na základě inventurních soupisů příspěvkových organizací provedly kontrolu na soupisy dlouhodobého majetku ÚK a listy vlastnictví. Po důkladné kontrole byly předány inventurní sumáře a soupisy IK, která následně porovnála skutečný stav dle předaných inventurních soupisů na evidenční stav majetku v účetnictví ÚK.

V případě inventur nedokončeného dlouhodobého majetku se zjišťovala fyzická existence dodávek zachycených na všech dokladech vedených na příslušném účtu, využití tohoto majetku a posuzovalo se, zda se nejedná o zmařenou investici a zda nebyly splněny podmínky pro uvedení tohoto majetku do užívání.

Při inventarizaci přijatých i poskytnutých záloh se řešila správnost a úplnost souvisejících účetních případů.

V případě pohledávek, závazků a majetku, jako jsou zejména práva nebo jiná aktiva a jiná pasiva, u kterých nelze vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, byla inventarizace provedena porovnáním jednotlivých položek inventurního soupisu s dokladem (fakturou, bankovním výpisem, výpisem z obchodního rejstříku apod.).

Inventarizace movitého majetku v budovách KÚÚK probíhala elektronicky ve spolupráci se zaměstnanci KÚÚK. Všem zaměstnancům KÚÚK byl zaslán e-mail, ve kterém byl uveden postup k provedení kontroly svých údajů, konkrétně čísla kanceláře a čísla telefonu (klapky). Poté si na adrese <http://intranet/inventury> každý zaměstnanec KÚÚK provedl kontrolu majetku, který má na své jméno evidovaný a zároveň provedl kontrolu majetku evidovaného na příslušnou kancelář a zaznamenal případné změny. Následně byla členy IK provedena fyzická inventura a předseda IK takto odkontrolované údaje zpracoval v rámci inventarizace. Inventarizaci movitého majetku ve společných prostorách provedli členové IK 1.

V souvislosti s výskytem onemocnění COVID-19 se při inventarizaci majetku a závazků ÚK za rok 2021 postupovalo operativně a s ohledem na opatření, která byla ke vzniklé situaci vydána.

Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021

IK 1 - pro inventarizaci účtů 012, 013, 014, 015, 018, 019, 022, 028, 029, 032, 901, 902 mimo účtů stanovených k inventarizaci IK 4

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2021 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

IK 2 - pro inventarizaci účtů 111, 112, 119, 131, 132, 138, 139

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2021 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021. **Byl zjištěn inventurní rozdíl – manko v hodnotě 195,52 Kč u účtu č. 112600 Materiál na skladě (pokutové bloky).** V období mezi 31. 12. 2021 a fyzickou inventurou byly vydány pokutové bloky a zároveň byla vystavena faktura za prodej vydaných pokutových bloků. Veškeré podklady jsou přílohou této inventury.

IK 3 - pro inventarizaci účtů 261, 262, 263

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2021 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

IK 4 - pro zastupitele účty: 013, 022, 028, 901, 902

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2021 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

IK 5 - pro dokladovou inventarizaci a kontrolu správnosti účtování provedla inventarizaci účtů uvedených v „Příloze č. 1 Plánu inventur k provedení inventarizace za rok 2021“ mimo účtů stanovených k inventarizaci ostatním IK.

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2021 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

IK 6 - pro inventarizaci účtů 041, 042, 051, 052

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2021 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

IK 7 - pro inventarizaci účtů 021, 025, 031, 035, 036 a účtové skupiny 07, 08

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2021 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

IK 8 - pro inventarizaci podrozvahového účtu 909

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2021 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

IK 9 - pro cenné papíry, účty 043, 053, 061, 062, 063, 067, 068, 069, 251, 253, 256, 312

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2021 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

Veškerý inventarizovaný majetek byl řádně dokladován - jednotlivá paré inventarizovaného majetku, a to včetně dokladové inventarizace a výpisů z listů vlastnictví.

Zjištěný stav majetku a závazků byl zaznamenán v inventurních soupisech, které jsou výstupem každé IK. Přílohou č. 1 Inventarizační zprávy je seznam inventurních soupisů.

Rovněž byla provedena inventarizace účtů s nulovým účetním stavem.

Závěr:

Inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021 byla provedena řádně a v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2021 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021. Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021 je uveden v předchozí části Inventarizační zprávy.

V Ústí nad Labem dne 21. 2. 2022

Předseda: Mgr. Ing. Jindřich Šimák

Členové: Bc. Jan Jelínek

Hana Lišková

Marcela Síbová

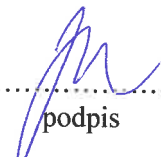
Leona Kuchařová

Vyjádření JUDr. Jiřího Holuba, ředitele Krajského úřadu Ústeckého kraje:

S Inventarizační zprávou Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2021 souhlasím.

V Ústí nad Labem dne

Nikola Jahodová Rennerová

12. 
.....
podpis

Seznam inventurních soupisů	
Inventurní soupis	Účet
IK 1 + IK 4	012, 013, 014, 015, 018, 019, 022, 028, 029, 032, 901, 902 včetně 013, 022, 028, 901, 902 - zastupitelé
IK 2	111, 112, 119, 131, 132, 138, 139
IK 3	261, 262, 263
IK 5	701, 702, 703, 905, 906 účtová skupina 14, 15, 16, 17, 18, 19, 23, 24, 28, 31 vyjma účtu 312, 32, 33, 34, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 43, 44, 45, 46, 47, 49, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99
IK 6	041, 042, 051, 052
IK 7	021, 025, 031, 035, 036 účtová skupina 07, 08
IK 8	909
IK 9	043, 053, 061, 062, 063, 067, 068, 069, 251, 253, 256, 312

1