

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 31.12.20 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 31.12.20						
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			20 471 212 442,80	848 273 187,07	19 622 939 255,73	16 974 589 584,57
A.	Stálá aktiva		13 607 117 267,90	775 200 146,15	12 831 917 121,75	11 931 328 686,27
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		307 084 799,61	271 362 267,87	35 722 531,74	45 030 808,54
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	129 731 183,02	109 524 852,68	20 206 330,34	21 778 970,81
3.	Ocenitelná práva	014	200 300,00	200 300,00		
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	9 356 676,37	9 356 676,37		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	162 819 850,03	152 280 438,82	10 539 411,21	17 880 748,71
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	4 976 790,19		4 976 790,19	5 371 089,02
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		5 247 536 581,15	503 837 878,28	4 743 698 702,87	3 853 403 852,77
1.	Pozemky	031	86 663 664,78		86 663 664,78	79 269 791,42
2.	Kulturní předměty	032	831 293,00		831 293,00	831 293,00
3.	Stavby	021	998 929 504,63	159 756 357,50	839 173 147,13	1 229 696 048,83
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	436 492 816,97	190 471 733,01	246 021 083,96	218 989 885,53
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	151 949 433,77	151 949 433,77		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	623 041,00	37 994,00	585 047,00	597 848,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	3 569 346 049,63	1 622 360,00	3 567 723 689,63	2 320 326 048,62
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	2 700 636,00		2 700 636,00	3 692 796,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	141,37		141,37	141,37
III.	Dlouhodobý finanční majetek		7 703 658 504,33		7 703 658 504,33	7 703 658 504,33
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	7 553 658 503,33		7 553 658 503,33	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.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		348 837 382,81		348 837 382,81	329 235 520,63
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	1 000 000,00		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	6 054 685,31		6 054 685,31	12 025 685,31
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	341 687 697,50		341 687 697,50	317 114 835,32
B.	Oběžná aktiva		6 864 095 174,90	73 073 040,92	6 791 022 133,98	5 043 260 898,30
I.	Zásoby		40 839 356,32		40 839 356,32	25 842 741,50
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	40 710 329,52		40 710 329,52	25 842 741,50

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	129 026,80		129 026,80	
II.	Krátkodobé pohledávky		4 994 901 074,72	73 073 040,92	4 921 828 033,80	2 672 386 785,08
1.	Odběratelé	311	101 358 180,03	62 564 500,73	38 793 679,30	69 190 649,72
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 109 960 340,80		1 109 960 340,80	974 455 410,39
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	12 210 843,64	10 144 607,59	2 066 236,05	4 172 960,52
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				6 000 000,00
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	1 126 762,00		1 126 762,00	823 190,80
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				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	77 473 375,50		77 473 375,50	238 863 713,64
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	168 702,36		168 702,36	8 717 051,08
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	2 767 297 293,43		2 767 297 293,43	884 355 311,05
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	8 138 107,20		8 138 107,20	9 717 238,29
31.	Příjmy příštích období	385				270 270,26
32.	Dohadné účty aktivní	388	875 202 395,16		875 202 395,16	474 864 938,66
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	41 965 074,60	363 932,60	41 601 142,00	956 050,67
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 828 354 743,86		1 828 354 743,86	2 345 031 371,72
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	3 814 169,82		3 814 169,82	303 338 130,14
5.	Jiné běžné účty	245	2 036 009,03		2 036 009,03	4 454 007,48
9.	Běžný účet	241	325 580,91		325 580,91	54 859,50
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	694 507 580,04		694 507 580,04	847 315 936,61
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	1 127 056 755,99		1 127 056 755,99	1 189 558 468,35
15.	Ceniny	263	285 500,00		285 500,00	309 000,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	329 148,07		329 148,07	969,64

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			19 622 939 255,73	16 974 589 584,57
C.	Vlastní kapitál		12 997 532 407,79	12 976 163 869,28
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		5 469 959 207,04	6 211 601 596,71
1.	Jmění účetní jednotky	401	5 021 620 216,19	5 983 592 913,41
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 297 487 042,12	1 050 788 390,40
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	-440 737 425,43	-414 369 081,26
II.	Fondy účetní jednotky		606 455 599,77	861 650 362,35
6.	Ostatní fondy	419	606 455 599,77	861 650 362,35
III.	Výsledek hospodaření		6 921 117 600,98	5 902 911 910,22
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 018 205 690,76	1 298 015 366,27
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	5 902 911 910,22	4 604 896 543,95
D.	Cizí zdroje		6 625 406 847,94	3 998 425 715,29
I.	Rezervy		204 903 577,47	123 832 255,02
1.	Rezervy	441	204 903 577,47	123 832 255,02
II.	Dlouhodobé závazky		2 208 680 143,77	1 766 448 567,60
1.	Dlouhodobé úvěry	451	1 359 249 435,65	858 405 768,05
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		80 000 000,00
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	706 184,73	1 975 969,95
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	848 724 523,39	826 066 829,60
III.	Krátkodobé závazky		4 211 823 126,70	2 108 144 892,67
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	449 427 127,15	303 629 786,34
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 107 072,52	147 886,00
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		23 328,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	1 033 600,00	766 500,00
12.	Sociální zabezpečení	336	8 011 139,00	7 343 177,00
13.	Zdravotní pojištění	337	3 588 764,00	3 260 977,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	4 051 044,00	3 504 009,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	1 563 544,11	172 647,20
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	614 312,68	315 031,47
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	31 383 644,89	14 011 538,89
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	49 850 737,32	8 536 226,75
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	14 398 534,15	67 599,80
35.	Výdaje příštích období	383	524 566,32	28 769 660,58
36.	Výnosy příštích období	384	6 946 529,72	7 684 978,46
37.	Dohadné účty pasivní	389	3 615 230 602,43	1 704 873 823,32
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	24 091 908,41	25 037 722,86

Razítko účetní jednotky :

Podpis vedoucího účetní jednotky :

Ing. Jan Schiller



Výkaz zisku a ztráty

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
sestavený k 31.12.20
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.12.20

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		11 087 361 251,93	6 925 180,49	9 406 003 061,42	
I.	Náklady z činnosti		3 399 260 472,63	6 925 180,49	2 417 818 519,52	
1.	Spotřeba materiálu	501	18 911 226,66		28 594 461,42	
2.	Spotřeba energie	502	6 625 142,94	623 568,49	6 055 156,70	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	724 381,76	241 065,00	742 175,05	
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506			-430 609,96	
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	90 112 529,92		78 623 851,16	
9.	Cestovné	512	3 112 463,86		7 997 133,59	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 711 128,08		4 597 234,12	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	235 612 890,41	2 420 000,00	319 115 914,53	
13.	Mzdové náklady	521	354 429 048,93		337 173 580,92	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	114 890 943,50		108 548 189,08	
15.	Jiné sociální pojištění	525	1 336 865,00		1 251 118,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 753 486,43		220 660,74	
17.	Jiné sociální náklady	528	25 009 979,00		23 553 279,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	346 352,00		414 705,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	264 285,00		215 488,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	554 425,18		654 075,19	
23.	Jiné pokuty a penále	542	8 497,00		-1 754 880,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	10 613 312,65		7 886 088,81	
25.	Prodaný materiál	544	124 590,96		125 187,41	
26.	Manka a škody	547	5 793 905,47		45 837 608,65	
27.	Tvorba fondů	548	2 289 540 508,78		1 297 846 036,37	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	68 242 607,37	672 499,00	72 190 584,06	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	999 115,50		3 229 940,30	
31.	Prodané pozemky	554	666 206,80		3 848 236,88	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	81 071 322,45		-449 541,00	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	31 428 466,77		11 706 574,38	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	283 326,60		13 341 024,18	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	19 190 921,42	2 968 048,00	25 339 069,72	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	35 902 542,19		21 346 177,22	
II.	Finanční náklady		12 456 224,29		14 903 764,17	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	12 404 370,14		14 397 412,84	
3.	Kurzové ztráty	563	51 854,15		506 351,33	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				

III.	Náklady na transfery		7 649 302 745,01	6 957 897 717,73
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	7 649 302 745,01	6 957 897 717,73
V.	Daň z příjmů		26 341 810,00	15 383 060,00
1.	Daň z příjmů	591	26 341 810,00	15 383 060,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNĚ		MINULĚ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		12 112 492 123,18		10 704 018 427,69	
I.	Výnosy z činnosti		3 068 103 280,06		2 027 680 483,04	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	930 406,94		55 097 097,02	
3.	Výnosy z pronájmu	603	40 656 228,45		45 011 577,94	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604			8 357,85	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	2 000 930,00		1 920 850,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	8 695 396,47		48 486 483,12	
10.	Jiné pokuty a penále	642	4 055 105,00		8 255 342,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	124 591,03		128 202,20	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	2 658 325,89		14 282 414,28	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	3 106 106,08		33 137 135,78	
16.	Čerpání fondů	648	2 546 204 521,11		1 441 022 637,74	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	459 671 669,09		380 330 385,11	
II.	Finanční výnosy		13 963 467,63		19 294 730,59	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	13 472 425,81		18 973 465,18	
3.	Kurzové zisky	663	491 041,82		321 265,41	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		2 993 118 087,62		2 277 142 941,80	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 993 118 087,62		2 277 142 941,80	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		6 037 307 287,87		6 379 900 272,26	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	1 684 823 558,82		1 786 452 740,67	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	1 161 894 102,65		1 415 385 973,91	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	3 132 767 189,15		3 158 103 624,93	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	57 822 437,25		19 957 932,75	
C.	VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	1 051 472 681,25	-6 925 180,49	1 313 398 426,27	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	1 025 130 871,25	-6 925 180,49	1 298 015 366,27	

Razítko účetní jednotky:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ing. Jan Schiller



Příloha

ZÁKLADNÍ

Název: Ústecký kraj IČ 70892156

Sídlo: Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem

Právní forma: Územně samosprávný celek

Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy

sestavená k 31.12.2020

(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 2020 prováděny.

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

Použité účetní metody odpovídají platné legislativě, jsou upřesněny ve vnitřních předpisech kraje. Pro vedení účetnictví je používán ekonomicko-informační systém Microsoft Dynamics NAV Classic verze NAV 2018.

Podmíněné pohledávky a závazky, rezervy

Pro evidenci podmíněných pohledávek a závazků slouží modul PPZ. Limit pro evidenci je částka přesahující 10 000 000,- Kč, u plnění na dobu neurčitou je rozhodná částka za tři roky. Ústecký kraj tvoří účetní rezervy na rizika budoucího zvýšení nákladů z titulu sankcí, ze vznesených nároků zaměstnanců, obchodních partnerů nebo jiných soukromoprávních subjektů, které dosud nebyly zamítnuty konečným rozhodnutím soudu, proti kterému není možný žádný opravný prostředek. Kraj o účetní rezervě účtuje v případě, že pravděpodobnost rizika ke dni sestavení účetní závěrky bude vyšší než 50 %. Při nižší pravděpodobnosti účtuje o podmíněném závazku. Výši účetní rezervy nebo podmíněného závazku stanoví jako součin maximální hodnoty možného následku a pravděpodobnosti vyjádřené v % dělené 100. O účetní rezervě i o podmíněném závazku se účtuje, jen pokud takto vypočtená hodnota přesáhne 100 000,- Kč.

Majetek odepisování, oceňování

Ústecký kraj zvolil rovnoměrný způsob odpisování dlouhodobého majetku. Majetkovou hodnotou je i majetek, který ještě není dokončen včetně například projektové dokumentace. Pro nakládání s takovým majetkem se použijí obdobně pravidla jako pro nakládání s dokončeným dlouhodobým majetkem nebo dokončeným technickým zhodnocením.

Pokud je pořizován dlouhodobý majetek z bankovního úvěru, nevstupují úroky z tohoto úvěru do ocenění dlouhodobého majetku. **Dlouhodobý majetek určený k prodeji se přeceňuje, pokud u něj bylo k rozvahovému dni rozhodnuto příslušným orgánem Ústeckého kraje o záměru prodat, ale tento majetek nebyl prodán a současně se reálná hodnota liší od účetní hodnoty o více než 5 000 000,- Kč. O změně reálné hodnoty se účtuje, pokud se změnila o více než 5 000 000,- Kč.** Náklady na zveřejnění a podobné náklady zahrnované do pořizovací ceny u veřejných zakázek na pořízení či technické zhodnocení dlouhodobého majetku se nepovažuje za významné, pokud jednotlivý náklad nečiní více než 2 000 Kč. Výdaje související se zajištěním financování a administrací přijatých transferů se nezahrnují jako součást nákladů na pořízení dlouhodobého majetku.

Časové rozlišení, dohadné položky

Metodu časového rozlišení používá Ústecký kraj u významných nákladů a výnosů, za které se považují náklady a výnosy přesahující 100 000,- Kč v jednotlivém případě. O opravných položkách účtuje jen k rozvahovému dni

Účtování cizí měna

Pro přepočet majetku a závazků vyjádřených v cizí měně na českou měnu je používán kurz devizového trhu vyhlášený Českou národní bankou (dále též „ČNB“) vždy k prvnímu pracovnímu dni kalendářního roku. Ke změně v průběhu roku dochází pouze v případě odchylky stanoveného kurzu od kurzu vyhlášeném ČNB o více jak 10 %. K rozvahovému dni jsou stavy majetku a závazků přepočteny kurzem devizového trhu vyhlášeným ČNB k rozvahovému dni.

Zásoby

O zásobách účtuje Ústecký kraj způsobem A, tzn. účtuje se vždy na účet 111 nebo 131, po dokončení dodávky se vypočte jednotková cena, vystaví se příjemka a ta se účtuje na účet 112 nebo 132.

Daně

Ústecký kraj je plátcem DPH, uplatňuje poměrný a krácený nárok na DPH.

Daň z příjmů právnických osob za rok 2020 je v účetnictví Ústeckého kraje zachycena na účtu 384 ve výši 20 000 000,- Kč.

Zálohy na transfery, fondy

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 2020 stejně, tzn. prostřednictvím příslušných nákladových a výnosových účtů. Ústecký kraj měl v roce 2020 7 účelových fondů - Fond zaměstnavatele, Fond Ústeckého kraje, Regionální a podpůrný fond, Fond investic a oprav, Fond regionálního rozvoje, Fond mimořádných událostí, Fond vodního hospodářství a zemědělství ÚK, jejich hospodaření se řídí schválenými statuty.

Úvěry

Ústecký kraj má smluvně zajištěno čerpání úvěrů (úvěr 2011 – 2014 vyčerpan, splácí se, úvěrový rámec 2016-2023, investiční úvěr 2017-2022) v roce 2020 došlo k otevření dalšího úvěru na období 2021 - 2025, jejich nevyčerpaná část je vykázána na účtech 991,992,993 a 994, při čerpání se účtuje rozvahově a snižuje se hodnota uvedených účtů.

Mimorozpočtové prostředky – jiné běžné účty

Pro cizí a sdružené finanční prostředky, tj. mimorozpočtové prostředky, má kraj zřízeny samostatné bankovní účty a v účetnictví je zobrazuje prostřednictvím položky jiné běžné účty (tzv. depozitní účet).

Cizí finanční prostředky jsou např. jistoty uchazečů o veřejné zakázky, složené kauce a zádržné.

Účtování OOP

V roce 2020 došlo k zaúčtování přístrojů zapůjčených ze strany MZ a SSHR na účty 923 a 965 . Distribuce OOP byla prováděna formou společenské služby, v účetnictví kraje došlo k zachycení pouze těch OOP, kde konečným příjemcem byl Ústecký kraj a to prostřednictvím účtů 5xx/112 .

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2020

(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>	29910902878.80	28803421646.02
P.I.1.	901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	30160861.56	24172675.10
P.I.2.	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	19776244.35	20528026.58
P.I.3.	905	Vyřazené pohledávky	5488150.13	27711093.44
P.I.4.	906	Vyřazené závazky	0.00	0.00
P.I.5.	909	Ostatní majetek	29855477622.76	28731009850.90
<i>P.II.</i>		<i>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</i>	0.00	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	0.00	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>	23341656.08	0.00

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	23341656.08	0.00
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>175844519.94</i>	<i>121945759.31</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	77535916.63	62027584.32
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	98308603.31	59918174.99
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>2145531688.20</i>	<i>2674554368.70</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	65107652.73	93980610.42
P.V.4.	954	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	0.00	0.00
P.V.5.	955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	2051169551.75	2488614593.76
P.V.6.	956	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	29254483.72	91959164.52
<i>P.VI.</i>		<i>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</i>	<i>23341656.08</i>	<i>0.00</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	23341656.08	0.00
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>13551167431.68</i>	<i>9360564986.12</i>
P.VII.1.	971	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	243209395.90	520321210.35
P.VII.2.	972	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	1657641728.14	1231857467.95
P.VII.3.	973	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	67496093.28	161032475.80

P.VII.4.	974	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	11515720104.86	7383217179.52
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	21235109.50	24286652.50
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	45865000.00	39850000.00
<i>P.VIII.</i>		<i>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</i>	<i>5904647298.00</i>	<i>0.00</i>
P.VIII.1.	991	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	1410228000.00	0.00
P.VIII.2.	992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	1542095649.00	0.00
P.VIII.3.	993	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	1410228000.00	0.00
P.VIII.4.	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	1542095649.00	0.00
P.VIII.5.	999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	18622602687.82	22055438458.87

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2020
(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 31.12.2020
(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 31.12.2020
(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 2020 provedl mezi přísp. organizacemi vzájemné zápočty v hodnotě 441 mil Kč.

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2020

(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	585808724.46	424635889.77
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	339110072.74	411640383.90

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2020

(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

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	Částka
A.I.12.	Odměna správci za provozování Společného podniku Lužická nemocnice	2420000.00
A.I.28.	Jedná se o odpisy majetku Lužické nemocnice.	672499.00
A.I.35.	Odpisy drobného dlouhodobého majetku Lužické nemocnice Rumburk	2968048.00

Příloha

Ostatní fondy

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2020

(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>	861650362.35
<i>G.II. Tvorba fondu</i>	2299337473.47
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0.00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	78575011.49
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	2213725892.84
4. Ostatní tvorba fondu	7036569.14
<i>G.III. Čerpání fondu</i>	2554532236.05

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2020

(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	998929504.63	159756357.50	839173147.13	1229696048.83
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0.00	49463127.06	-49463127.06	-49463127.06
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	739535607.26	87635474.44	651900132.82	620027857.20
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	16410100.00	564102.00	15845998.00	16051126.00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	142585121.69	17918493.00	124666628.69	142928572.10
G.5.	Jiné inženýrské sítě	10096167.63	387087.00	9709080.63	9911040.63
G.6.	Ostatní stavby	90302508.05	3788074.00	86514434.05	490240579.96

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2020

(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	86663664.78	0.00	86663664.78	79269791.42

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	36413854.55	0.00	36413854.55	33782182.83
H.4.	Zastavěná plocha	12702987.53	0.00	12702987.53	10653530.30
H.5.	Ostatní pozemky	37310268.67	0.00	37310268.67	34597524.26

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2020

(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 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

J. Doplnující 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 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

IČ úče tní jed not ky - věřitel e	Náz ev úče tní jed not ky - věřitele	IČ úče tní jed not ky - dlužníka	Náz ev účet ní jedn otky - dlužníka	Dat um pos kyt nutí garanc e	Hod nota zajiš tění pohl edáv ky: celkem	Hod nota zajiš tění pohl edáv ky: jistina	Hod nota zajiš tění pohl edáv ky: úrok	Dat um pln ění ruč item v daném roc e	Výš e pln ění ruči tele m: cel kem	Výš e pln ění ruči tele m: jisti na	Výš e pln ění ruči tele m: úro k	Cel ková výš e pln ění ruči tele m od pos kyt nutí garanc e	Dru h dlu hov ého nástro je	Př ed mě t ruč ení
452 447 82	Čes ká spo řitel na, a.s.	062 312 92	Dop ravn í spol ečn ost Úste ckého o kraj e, přís pěvk ová	18.1 2.20 18	2352 7694 .60	2352 7694 .60	0.00	Na N.N a.N.	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	1	

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

IČ úč etn í jed	Náz ev úč etn í	IČ úč etn í jed	Náz ev úč etn í	Dat um pos kytn utí	Hod nota zajiš tění pohl	Hod nota zajiš tění pohl	Hod nota zajiš tění pohl	Dat um pln ění ruč	Výš e pln ění ruči	Výš e pln ění ruči	Výš e pln ění ruči	Cel ková výš e	Dru h dlu hov ého	Pře dm ět ruč ení
-----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------	------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------	----------------------------	----------------------------

not ky - věř itel e	jed not ky - věř itel e	not ky - dlu žní ka	jed not ky - dlu žní ka	gar anc e	edáv ky: celk em	edáv ky: jistin a	edáv ky: úrok	itel em v dan ém roc e	tele m: celk em	tele m: jist ina	tele m: úro k	plně ní ruči tele m od pos kytn utí gar anc e	nást roje	
------------------------------------	---	------------------------------------	---	-----------------	---------------------------	----------------------------	---------------------	--	--------------------------	---------------------------	------------------------	--	--------------	--

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2020

(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
Proje kt	Druh projekt u	Dat um uza věř ní sml ouv y	Obc hod ní firm a	I Č	Rok zah áje ní	Rok uko nče ní		t - 4	t - 3	t - 2	t - 1	Cel ke m	Po čát ek	Ko ne c	t - 4	v to m výd aje na poř íze ní maj etk u	

Razítko účetní jednotky:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ing. Jan Schiller



Přehled o peněžních tocích

ZÁKLADNI

Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Uzemně samosprávný celek,
předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156
sestavený k 31.12.20
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.12.20

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	2 345 031 371,72
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	957 945 737,66
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 044 547 500,76
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+ / -)	110 022 592,78
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	68 915 106,37
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	-35 864 726,37
A.I.3.	Změna stavu rezerv	81 071 322,45
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-4 099 109,67
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 (+ / -)	-196 624 355,88
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-2 285 305 975,09
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	2 103 678 234,03
A.II.3.	Změna stavu zásob	-14 996 614,82
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	-1 928 515 250,21
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-1 934 279 682,18
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	5 764 431,97
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	5 764 431,97
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	-418 373 773,05
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+ / -)	-841 003 487,04
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+ / -)	442 231 576,17
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+ / -)	-19 601 862,18
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	-1 388 943 285,60
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+ / -)	872 266 657,74
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	1 828 354 743,86

Razítko účetní jednotky:

Podpis vedoucího účetní jednotky:



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
sestavený k 31.12.20
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.12.20

Číslo položky	Název položky	1 Minulé účetní období	2 Zvýšení stavu	3 Snížení stavu	4 Běžné účetní období
VLASTNÍ KAPITAL CELKEM		12 976 163 869,28	16 445 706 467,26	16 424 337 928,75	12 997 532 407,79
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	6 211 601 596,71	712 051 068,63	1 453 693 458,30	5 469 959 207,04
I.	Jmění účetní jednotky	5 983 592 913,41	127 657 275,80	1 089 629 973,02	5 021 620 216,19
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu				
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci				
3.	Bezúplatné převody				
4.	Investiční transfery				
5.	Dary				
6.	Ostatní		127 657 275,80	1 089 629 973,02	
II.	Fond privatizace				
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 050 788 390,40	585 808 724,46	339 110 072,74	1 297 487 042,12
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci				
2.	Bezúplatné převody				
3.	Investiční transfery		585 808 724,46	23 660 079,79	
4.	Dary				
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti			315 449 992,95	
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	-414 369 081,26	-1 414 931,63	24 953 412,54	-440 737 425,43
1.	Opravy minulého účetního období		-1 414 931,63		
2.	Opravy předchozích účetních období			24 953 412,54	
B.	Fondy účetní jednotky	861 650 362,35	2 300 569 997,78	2 555 764 760,36	606 455 599,77
C.	Výsledek hospodaření	5 902 911 910,22	13 433 085 400,85	12 414 879 710,09	6 921 117 600,98
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/063842/2021
Spisová značka: KUUK/013443/2021

Výtisk č. 2

Zpráva interního auditu č. 62/2021

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

Předmět interního auditu: Hodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného vnitřního kontrolního systému v roce 2020 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 1. 2. 2021 do 31. 3. 2021

Audit proveden za období: od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

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 2020 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 2020, tak i na identifikaci nově vznikajících rizikových oblastí.

2. Auditované prostředí

Za podstatné změny je nutno stejně jako i v předchozích obdobích považovat změny 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 Provéřit, zda byla v roce 2020 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 z roku 2020.
- 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 2020 provedl útvar interního auditu níže uvedené audity a auditní šetření.

Audit systému nastavení a provozování kamerového systému Krajského úřadu Ústeckého kraje

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit souladu vnitřních předpisů Krajského úřadu Ústeckého kraje s požadavky Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů („GDPR“) a zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů a s požadavky na kybernetickou bezpečnost dle platné právní úpravy.

Audit postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu odborem ZPZ KÚ ÚK za rok 2019

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit, zda odbor ZPZ KÚ ÚK při zadání vybraných veřejných zakázek malého rozsahu postupoval v souladu s vnitřními předpisy KÚ ÚK a dále dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Cíl auditního šetření:

Cílem auditního šetření bylo prověřit, jak odbory KÚÚK dodržují ustanovení čl. 11 a čl. 12 Směrnice o kontrolní činnosti, tedy zda vypracovávají Záznamy o kontrole a zda přijímají opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou.

Audit systému finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2019

Závěr:

- Vnitřní systém finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2019 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.

Audit systému vedení pokladen a evidence pokladních dokladů na KÚ ÚK

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit, jakým způsobem je nastaven systém vedení příručních pokladen KÚÚK včetně prověření procesu evidence a vydávání pokladních dokladů.

Audit plánování a výkonu veřejnosprávních kontrol na místě v oblasti poskytování dotací na KÚ ÚK za rok 2018

Cíl auditního šetření:

Cílem auditního šetření bylo prověřit:

- zda odbory KÚ ÚK plánují a provádějí veřejnosprávní kontroly na místě alespoň u 20 % příjemců dotací s tím, že bude zkontrolováno minimálně 20 % objemu poskytnutých prostředků,
- nastavení systému veřejnosprávních kontrol na místě v oblasti poskytování dotací na KÚ ÚK

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 a auditních šetření v roce 2020 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 2020 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 2020 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 probíhají 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 potřeby a účelnosti a po té je navržen způsob jeho likvidace.

V roce 2020 se uskutečnilo pět 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. 2020 realizováno 14 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 2 auditů operace a 9 kontrol nebylo ani v jednom případě kontrolním orgánem uloženo opatření k nápravě administrativního nebo formálního pochybení.

4.4.2 Kontroly zaměřené na výkon přenesené působnosti

V rámci vnějších kontrol zaměřených na výkon přenesené působnosti byly realizovány celkem 3 kontroly, přičemž v jednom případě byla kontrolním orgánem uložena 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 do září roku 2020 celkem 4x. Na svých jednáních řešil body z plánů práce, které byly schváleny Zastupitelstvem Ústeckého kraje na zasedání dne 9. 12. 2019 a 22. 6. 2020.

Zastupitelstvo ÚK vzalo svým usnesením č. 144/31Z/2020 Zprávu o činnosti Finančního výboru na vědomí.

Kontrolní výbor ZÚK

Kontrolní výbor ZÚK se sešel do září roku 2020 celkem 7x. V roce 2020 nebyla zahájena žádná nová kontrola. Byla provedena pouze předběžná kontrola u vybraných veřejných zakázek, kdy bylo hodnoceno dodržování *Pravidel pro zadávání Veřejných zakázek malého rozsahu*. Z výsledku administrativní předběžné kontroly vybraných veřejných zakázek malého rozsahu nevyplýval podnět k provedení kontroly podle Kontrolního řádu výborů Zastupitelstva Ústeckého kraje.

Zastupitelstvo ÚK vzalo svým usnesením č. 145/31Z/2020 Zprávu o činnosti Kontrolního výboru na vědomí.

Z kontrolní činnosti Finančního i Kontrolního výboru ZÚK nevyplývala žádná doporučení vůči KÚÚK.

4.6 Vnitřní připomínková řízení

V roce 2020 bylo u KÚ ÚK provedeno celkem 27 aktualizací vnitřních předpisů, např.:

- 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-09/2018 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-03/2013 pravidla pro tvorbu a provádění změn zřizovacích listin příspěvkových organizací Ústeckého kraje
- Opatření závazná pro zaměstnance zařazené do Krajského úřadu Ústeckého kraje v souvislosti s přijetím preventivních opatření pro zamezení šíření onemocnění COVID-19 způsobeného novým koronavirem SARS-CoV-2
- Opatření, kterým se vydává v souladu se Směrnicí S-01/2020 Plán inventur k provedení inventarizace za rok 2020
- Opatření, kterým se mění příloha č. 1 a č. 2 Směrnice S-07/2019 o poskytnutí cestovních náhrad při pracovních cestách

V roce 2020 bylo vydáno 12 nových vnitřních předpisů:

- S-1/2020 Směrnice o účetnictví a finanční kontrole
- S-2/2020 Personální minimum

- S-3/2020 Metodika předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje
- S-4/2020 Pravidla pro odpisování dlouhodobého majetku u příspěvkových organizací zřizovaných Ústeckým krajem
- S-5/2020 Směrnice dle zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a prováděcí vyhlášky č. 82/2018 Sb.
- S-6/2020 Směrnice o provozu a používání služebních mobilních telefonů
- S-7/2020 Směrnice o skladovém hospodářství
- S-8/2020 Směrnice o pokladně Krajského úřadu Ústeckého kraje
- S-9/2020 Směrnice o účetnictví a finanční kontrole
- R-1/2020 Pracovní řád Krajského úřadu Ústeckého kraje
- R-2/2020 Organizační řád Krajského úřadu Ústeckého kraje
- R-3/2020 Spisový řád Krajského úřadu Ústeckého kraje

4.7 Vnější připomínková řízení

V roce 2020 byly Ústeckým krajem připomínkovány níže uvedené materiály např.:

4.7.1 Materiály pro jednání vlády

- Materiál s názvem: Hodnotící zpráva k výsledkům kontrol výkonu přenesené a samostatné působnosti svěřené orgánům obcí, krajů a hlavního města Prahy za léta 2017–2019
- Materiál s názvem: Metodika pro stanovení nákladů na výkon státní správy v přenesené působnosti
- Materiál s názvem: „Návrh vyhlášky o struktuře informací zveřejňovaných o povinném subjektu způsobem umožňujícím dálkový přístup a o osnově popisu úkonů orgánu veřejné moci“
- Materiál s názvem: „Aktualizace Strategického rámce hospodářské restrukturalizace Ústeckého, Moravskoslezského a Karlovarského kraje

4.7.2 Návrhy právních předpisů

- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže)
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 123/1998 Sb., o právu na informace o životním prostředí, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací), ve znění pozdějších předpisů
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon), ve znění pozdějších předpisů, a některé další zákony“

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, KH, KR, SPRP, 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 ke zjištěním z vnějších kontrol.

V neposlední řadě útvar interního auditu spolupracoval s odbory KÚ při přípravě námitek vzešlých z vnějších kontrol a zabýval se 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 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020

Ke dni vyhotovení auditní zprávy nebyla k dispozici finální *Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020*.

Auditní skupině byl k dispozici pouze *Zápis z 1. dílčího přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020* ze dne 2. 12. 2020. V rámci prvního dílčího přezkoumání kontrolní skupina MF ČR zjistila nedostatky v oblasti zadávání a uskutečňování veřejných zakázek.

Na základě uvedeného zjištění přijal KÚ ÚK *Opatření k administraci podlimitních a nadlimitních veřejných zakázek zadávaných dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ve znění pozdějších předpisů zaměstnanci KÚ ÚK č.2021_O_21* s účinností od 1. 4. 2021.

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

Vnitřní systém finančního řízení a kontroly KÚ ÚK 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.

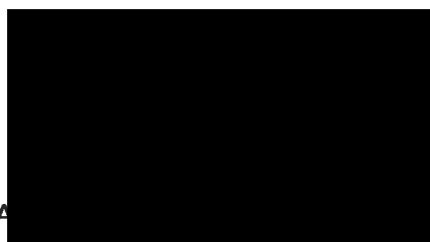
Doporučení ke zkvalitnění řízení činnosti KÚ ÚK a jeho vnitřního kontrolního systému, která byla navržena v auditních zprávách, byla akceptována a průběžně plněna. Opatření navržená kontrolou přenesené působnosti byla též akceptována.

Auditní činností nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost KÚ ÚK. Nebyly zjištěny nedostatky ve fungování vnitřního kontrolního systému, mající vliv na snížení finanční výkonnosti úřadu.

V Ústí nad Labem dne 13. května 2021

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: 14. 5. 2021

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



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

IČ: 70892156

UID: kuukescd1221b

č.j.: KUUK/028093/2021

Inventarizační zpráva

Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020

Složení Ústřední inventarizační komise (dále jen ÚIK):

Předseda: Mgr. Ing. Jindřich Šimák (MAJ)

Členové: Bc. Jan Jelínek (INF)

Ing. Romana Franková (MAJ)

Hana Lišková (KR)

Marcela Síbová (EK)

Zástupci: Bc. Lucie Prošková (EK)

Leona Kuchařová (INF)

Ing. Olga Dvořáková (MAJ)

Inventarizace majetku a závazků za rok 2020 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 2020 a Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2020. Následné proškolení členů IK provedli jednotliví předsedové IK.

V souvislosti s výskytem onemocnění COVID-19 se při inventarizaci majetku a závazků ÚK za rok 2020 postupovalo operativně a s ohledem na opatření, která byla ke vzniklé situaci vydána.

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.

Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020

IK 1 - pro inventarizaci účtů 012, 013, 014, 015, 018, 019, 022, 028, 029, 032, 901, 902 mimo účtů stanovených k inventarizaci IK 4 a IK 10

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2020 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020. **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 2020 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

IK 3 - pro inventarizaci účtů: 261, 262, 263

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2020 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020. **Byl zjištěn inventurní rozdíl v hodnotě 50,- Kč u účtu č. 261000 Pokladna.** Na účtu Pokladna byl rovněž vykázán zůstatek nad stanovený limit. Uvedený zůstatek na pokladně vznikl jakožto důsledek Covidové epidemie, kdy bankovní instituce měla zkrácenou běžnou provozní dobu, nepřevedením celkového zůstatku pokladní hotovosti na běžný účet Ústeckého kraje k 31. 12. 2020.

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

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2020 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020. **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 2020“ mimo účtů stanovených k inventarizaci ostatním IK.

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2020 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020. **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 2020 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020. **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 2020 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

IK 8 - pro inventarizaci podrozvahového účtu 909

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2020 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020. **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 2020 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

IK 10 - pro Lužickou nemocnici a polikliniku, a.s., účty: 013, 018, 019, 022, 028, 029, 901, 902

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2020 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020. **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 2020 byla provedena řádně a v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2020 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020. Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2020 je uveden v předchozí části Inventarizační zprávy.

V Ústí nad Labem dne 22. 2. 2021

Předseda: Mgr. Ing. Jindřich Šimák

Členové: Bc. Jan Jelínek _____

Ing. Romana Franková _____

Hana Lišková _____

Marcela Síbová _____

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 2020 souhlasím.

V Ústí nad Labem dne 22. 02. 2021

.....
podpis

Příloha č. 1

Seznam inventurních soupisů	
Inventurní soupis	Účet
IK č. 1 + IK č. 4	012, 013, 014, 015, 018, 019, 022, 028, 029, 032, 901, 902 (mimo účtů stanovených IK č. 10) včetně 013, 022, 028, 901, 902 - zastupitelé
IK č. 2	111, 112, 119, 131, 132, 138, 139
IK č. 3	261, 262, 263
IK č. 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 č. 6	041, 042, 051, 052
IK č. 7	021, 025, 031, 035, 036 účtová skupina 07, 08
IK č. 8	909
IK č. 9	043, 053, 061, 062, 063, 067, 068, 069, 251, 253, 256, 312
IK č. 10	013, 018, 019, 022, 028, 029, 901, 902 pro Lužickou nemocnici a polikliniku, a.s.