

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 30.6.2023

(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 2023 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 2022 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 2023 stejně, tzn. prostřednictvím příslušných nákladových a výnosových účtů. Ústecký kraj měl v roce 2022 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 2023 použita pro případy přesahující 100.000,-- Kč, až k rozvahovému dni tj. 31. 12. 2023. 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 30.6.2023

(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>	33093519007.89	32095421064.14
P.I.1.	901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	38162810.88	35829064.38
P.I.2.	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	23361103.66	20183827.80
P.I.3.	905	Vyřazené pohledávky	100495806.28	100495806.28
P.I.4.	906	Vyřazené závazky	0.00	0.00
P.I.5.	909	Ostatní majetek	32931499287.07	31938912365.68
<i>P.II.</i>		<i>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</i>	0.00	289129.42
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	289129.42
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>	18735041.22	18735041.22
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	18735041.22	18735041.22
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>274486464.31</i>	<i>260799309.71</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	12365097.95	13572776.27
P.IV.4.	934	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	116097210.37	116097210.37
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	146024155.99	131129323.07
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>1340709438.04</i>	<i>1162209427.20</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	21446976.30	32181458.90
P.V.4.	954	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	0.00	0.00
P.V.5.	955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	1319262461.74	1130027968.30
P.V.6.	956	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	0.00	0.00
<i>P.VI.</i>		<i>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</i>	<i>18735041.22</i>	<i>18735041.22</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	18735041.22	18735041.22
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>21550101362.81</i>	<i>19345414967.09</i>
P.VII.1.	971	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	465636923.30	372275213.51
P.VII.2.	972	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	472235139.09	718254069.54
P.VII.3.	973	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	3684877810.85	1789934302.53
P.VII.4.	974	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	16811986097.27	16402799658.76
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	68365392.30	15151722.75
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	47000000.00
<i>P.VIII.</i>		<i>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</i>	<i>6350000000.00</i>	<i>6350000000.00</i>
P.VIII.1.	991	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	1139000000.00	1139000000.00
P.VIII.2.	992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	2036000000.00	2036000000.00
P.VIII.3.	993	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	1139000000.00	1139000000.00
P.VIII.4.	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	2036000000.00	2036000000.00
P.VIII.5.	999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	13158613547.43	14173303963.38

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 30.6.2023

(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 30.6.2023
(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 30.6.2023
(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 2022 provedl mezi přísp. organizacemi vzájemné zápočty v hodnotě 383 mil Kč.

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 30.6.2023

(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	360722442.46	599010793.75
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	338169604.82	456964351.70

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 30.6.2023

(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

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 30.6.2023

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka	Běžné období
<i>A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.</i>	0.00
<i>A.II. Tvorba fondu</i>	0.00
1. Základní příděl	0.00
2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0.00
3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0.00
4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	0.00
5. Ostatní tvorba fondu	0.00
<i>A.III. Čerpání fondu</i>	0.00
1. Půjčky na bytové účely	0.00
2. Stravování	0.00
3. Rekreace	0.00
4. Kultura, tělovýchova a sport	0.00
5. Sociální výpomoci a půjčky	0.00
6. Poskytnuté peněžní dary	0.00
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0.00
8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0.00
9. Ostatní užití fondu	0.00
<i>A.IV. Konečný stav fondu</i>	0.00

Příloha

Ostatní fondy

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 30.6.2023

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka	Běžné období
<i>G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.</i>	837543758.82
<i>G.II. Tvorba fondu</i>	1228054626.84
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0.00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	341012566.90
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	887042059.94
4. Ostatní tvorba fondu	0.00
<i>G.III. Čerpání fondu</i>	780490564.68
<i>G.IV. Konečný stav fondu</i>	1285107820.98

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 30.6.2023

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo	Položka	Období běžné brutto	Období běžné korekce	Období běžné netto	Období minulé
G.	Stavby	1579099442.45	334335202.00	1244764240.45	1251132519.70
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	13562423.00	51442769.06	-37880346.06	-37805934.06
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1348042265.58	246670252.94	1101372012.64	1109044218.64
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	78703717.24	5266541.00	73437176.24	73924286.24
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	101043704.84	22714685.00	78329019.84	76326328.09
G.5.	Jiné inženýrské sítě	11185224.00	3052131.00	8133093.00	8218209.00
G.6.	Ostatní stavby	26562107.79	5188823.00	21373284.79	21425411.79

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 30.6.2023
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo	Položka	Období běžné brutto	Období běžné korekce	Období běžné netto	Období minulé
H.	Pozemky	88547150.16	0.00	88547150.16	88758850.16
H.1.	Stavební pozemky	1900.00	0.00	1900.00	0.00
H.2.	Lesní pozemky	34000.00	0.00	34000.00	183854.03
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	16531586.07	0.00	16531586.07	37510990.84
H.4.	Zastavěná plocha	15167445.89	0.00	15167445.89	15183233.89
H.5.	Ostatní pozemky	56812218.20	0.00	56812218.20	35880771.40

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 30.6.2023
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

I. Doplňující 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 30.6.2023
(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 30.6.2023

(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 - dlužní ka	Náz ev účet ní jedn otky - dlužní ka	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 ruči tel em v dan ém roc e	Výš e pln ění ruči tele m: celkem	Výš e pln ění ruči tele m: jistina	Výš e pln ění ruči tele m: úrok	Cel ková výš e pln ění ruči tele m od pos kyt nutí garanc e	Dru h dluh ového nástroj e	Př ed mě t ruč ení
452 447 82	Čes ká spo řitel na, a.s.	062 312 92	Dop ravní společ nost Úst eckého kraje, příis	18.1 2.20 18	1872 5522 .90	1872 5522 .90	0.00	Na N.N a.N.	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	1	

			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 itel em: celk em	Výš e pln ění ruč itel em: jisti na	Výš e pln ění ruč itel em: úro k	Cel kov á výš e plně ní ruč itel em od pos kytn utí gar anc e	Dru h dlu hov ého nást roje	Pře dm ěť ruč ení
--	--	--	--	--	---	--	---	--	--	---	--	---	---	-------------------------------

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 30.6.2023
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Vedoucí účetní jednotky: Ing. Jan Schiller