

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 30.9.2018

(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 důvody ukončení činnosti, nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ju 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 2017 prováděny.

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

Použité účetní metody odpovídají platné legislativě, jsou upřesněny ve vnitřních předpisech kraje, zejména ve směrnících 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. Ústecký kraj i v roce 2017 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 2017 stejně, tzn. prostřednictvím příslušných nákladových a výnosových účtů. Ústecký kraj měl v roce 2017 osm 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 2017 použita pro případy přesahující 50.000,-- Kč, až k rozvahovému dni tj. 31. 12. 2017. 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 30.9.2018
(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>	27803820200.10	27620277227.11
P.I.1.	901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	13464827.12	11174088.22
P.I.2.	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	16385374.66	16056168.91
P.I.3.	905	Vyřazené pohledávky	17454965.91	17454965.91
P.I.4.	906	Vyřazené závazky	0.00	0.00
P.I.5.	909	Ostatní majetek	27756515032.41	27575592004.07
<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>	0.00	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 důvodou 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	0.00	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>	64981771.57	51333749.67
P.IV.1.	931		0.00	0.00

		Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		
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	9000000.00	9000000.00
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	55981771.57	42333749.67
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
P.V.		<i>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</i>	<i>3111647016.54</i>	<i>2025985989.33</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	79918119.56	68113899.02
P.V.4.	954	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	0.00	0.00
P.V.5.	955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	2926384006.66	1822527199.99
P.V.6.	956	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	105344890.32	135344890.32
P.VI.		<i>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</i>	<i>0.00</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		0.00	0.00

		Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce		
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>1145758758.63</i>	<i>460513294.37</i>
P.VII.1.	971	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	239519022.62	159388287.90
P.VII.2.	972	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	820410863.50	227943076.92
P.VII.3.	973	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	23495438.51	10848495.55
P.VII.4.	974	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	62333434.00	62333434.00
<i>P.VIII.</i>		<i>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
P.VIII.1.	991	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	0.00	0.00
P.VIII.2.	992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	0.00	0.00
P.VIII.3.	993	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	0.00	0.00

P.VIII.4.	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	0.00	0.00
P.VIII.5.	999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	29624000448.94	28966393891.10

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
 sestavená k 30.9.2018
 (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 30.9.2018
 (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 30.9.2018
 (v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 zákona
	Zápisy do katastru nemovitostí byly průúčtovány v roce 2017.
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 2017 provedl mezi přísp. organizacemi vzájemné zápočty v hodnotě 338 mil Kč.
------	--

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
 sestavená k 30.9.2018
 (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	96464177.21	135471441.10
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	15968776.40	167956406.00

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
 sestavená k 30.9.2018
 (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/m ²
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 30.9.2018
(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>	<i>1051175455.31</i>
<i>G.II. Tvorba fondu</i>	<i>646749092.18</i>
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0.00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	47448969.81
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	602715969.37
4. Ostatní tvorba fondu	-3415847.00
<i>G.III. Čerpání fondu</i>	<i>683498082.91</i>
<i>G.IV. Konečný stav fondu</i>	<i>1014426464.58</i>

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 30.9.2018
(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	1334556467.27	179055352.00	1155501115.27	1144861506.12
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0.00	49463127.06	-49463127.06	-49463127.06
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	697093230.54	70390993.94	626702236.60	633187476.39
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	16410100.00	102564.00	16307536.00	0.00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	146487142.04	10877642.00	135609500.04	130133687.02
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0.00	16890.00	-16890.00	-16890.00
G.6.	Ostatní stavby	474565994.69	48204135.00	426361859.69	431020359.77

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 30.9.2018
(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	115982215.24	0.00	115982215.24	111051843.61
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	33990923.52	0.00	33990923.52	32877973.44
H.4.	Zastavěná plocha	10632530.30	0.00	10632530.30	9696314.30
H.5.	Ostatní pozemky	71122207.39	0.00	71122207.39	68241001.84

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 30.9.2018
(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 30.9.2018
(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