

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 31.12.22						
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)						
okamžik sestavení: 22.02.23						
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
AKTIVA CELKEM			24 243 517 683,64	950 399 489,92	23 293 118 193,72	22 284 237 612,43
A. Stálá aktiva			15 281 552 077,49	930 130 297,90	14 351 421 779,59	14 155 139 779,52
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			484 776 559,87	259 297 080,13	225 479 479,74	48 517 699,07
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	121 161 577,31	107 454 803,18	13 706 774,13	36 169 555,66
3.	Ocenitelná práva	014	200 300,00	200 300,00		
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	9 808 818,92	9 808 818,92		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	283 335 233,73	141 422 629,23	141 912 604,50	8 550 678,50
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	70 270 629,91	410 528,80	69 860 101,11	3 797 464,91
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			6 561 524 011,97	670 833 217,77	5 890 690 794,20	5 842 613 833,73
1.	Pozemky	031	88 758 850,16		88 758 850,16	88 834 138,02
2.	Kulturní předměty	032	831 293,00		831 293,00	831 293,00
3.	Stavby	021	1 575 544 958,70	324 412 439,00	1 251 132 519,70	1 269 475 313,54
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	335 821 587,93	192 458 811,03	143 362 776,90	204 188 002,83
5.	Pěstitecké celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	153 896 959,74	153 896 959,74		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	672 291,00	65 008,00	607 283,00	572 243,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	4 404 819 857,27		4 404 819 857,27	4 276 957 633,67
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	1 178 072,80		1 178 072,80	1 755 068,30
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	141,37		141,37	141,37
III. Dlouhodobý finanční majetek			7 910 799 504,33		7 910 799 504,33	7 910 269 504,33
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	7 760 799 503,33		7 760 799 503,33	7 760 269 503,33
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.	Terminované 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			324 452 001,32		324 452 001,32	353 738 742,39
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	4 439 213,50		4 439 213,50	2 000 000,00
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	4 694 685,31		4 694 685,31	5 374 685,31
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	315 223 102,51		315 223 102,51	346 269 057,08
B. Oběžná aktiva			8 961 965 606,15	20 269 192,02	8 941 696 414,13	8 129 097 832,91
I. Zásoby			33 936 991,22		33 936 991,22	40 082 044,38
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	33 936 991,22		33 936 991,22	39 953 644,38

3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				128 400,00
II.	Krátkodobé pohledávky		5 955 002 734,75	20 269 192,02	5 934 733 542,73	5 551 344 425,04
1.	Odeběratelé	311	17 447 348,06	1 557 576,40	15 889 771,66	43 205 346,62
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 189 556 651,18		1 189 556 651,18	1 165 046 759,32
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	31 812 100,23	17 120 235,42	14 691 864,81	7 594 721,03
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	8 005 384,00		8 005 384,00	
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	323 838,00		323 838,00	343 828,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	159 420,31		159 420,31	
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	18 500,00		18 500,00	18 500,00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	34 381 720,00		34 381 720,00	83 983 839,37
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	190 377,21		190 377,21	2 097 937,12
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	3 252 311 950,77		3 252 311 950,77	3 122 857 355,14
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	4 899 733,07		4 899 733,07	10 280 563,87
31.	Příjmy příštích období	385				1 015 809,86
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 413 930 637,32		1 413 930 637,32	1 073 921 257,51
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 965 074,60	1 591 380,20	373 694,40	40 978 507,20
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 973 025 880,18		2 973 025 880,18	2 537 671 363,49
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				504 402 135,42
5.	Jiné běžné účty	245	3 780 330,99		3 780 330,99	19 579 099,44
9.	Běžný účet	241	475,43		475,43	644,52
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 910 210 538,82		1 910 210 538,82	1 297 049 296,02
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	1 058 760 540,39		1 058 760 540,39	716 348 663,31
15.	Ceniny	263	272 000,00		272 000,00	290 000,00
16.	Peníze na cestě	262				1 000,00
17.	Pokladna	261	1 994,55		1 994,55	524,78

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			23 293 118 193,72	22 284 237 612,43
C.	Vlastní kapitál		14 713 851 546,51	14 561 248 157,17
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		5 000 054 358,72	5 793 412 809,18
1.	Jmění účetní jednotky	401	4 136 689 591,20	5 064 632 591,71
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 722 419 927,69	1 580 373 485,64
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	-450 644 534,33	-443 182 642,33
II.	Fondy účetní jednotky		837 543 758,82	780 180 649,15
6.	Ostatní fondy	419	837 543 758,82	780 180 649,15
III.	Výsledek hospodaření		8 876 253 428,97	7 987 654 698,84
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		888 598 730,13	1 066 537 097,86
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	7 987 654 698,84	6 921 117 600,98
D.	Cizí zdroje		8 579 266 647,21	7 722 989 455,26
I.	Rezervy		300 399 374,50	199 862 277,00
1.	Rezervy	441	300 399 374,50	199 862 277,00
II.	Dlouhodobé závazky		3 214 307 565,99	2 607 238 164,34
1.	Dlouhodobé úvěry	451	2 007 967 624,64	1 624 830 151,23
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	41 500 603,19	49 164 023,24
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 164 839 338,16	933 243 989,87
III.	Krátkodobé závazky		5 064 559 706,72	4 915 889 013,92
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	344 169 374,64	433 074 928,55
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	2 294 559,36	1 208 295,36
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	15 053,95	200,00
12.	Sociální zabezpečení	336	8 891 503,00	7 536 394,00
13.	Zdravotní pojištění	337	4 119 331,00	3 476 101,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	2 788 430,00	2 236 062,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		1 319 471,31
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	3 593 242,16	
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		2 839,66
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	21 371 262,86	28 772 686,81
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	43 421 980,16	44 625 232,02
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	2 488 640,35	655 726,00
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	9 876 621,31	21 850 645,90
37.	Dohadné účty pasivní	389	4 593 470 692,06	4 329 594 075,79
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	28 059 015,87	41 536 355,52

Razítko účetní jednotky:



Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ing. Jan Schiller

Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Název: Ustecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156
 sestavený k 31.12.22
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 22.02.23

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		13 077 111 483,11		11 446 823 239,45	316 101,79
I.	Náklady z činnosti		3 652 630 344,13		3 141 563 174,20	316 101,79
1.	Spotřeba materiálu	501	17 489 011,89		11 420 755,53	
2.	Spotřeba energie	502	8 517 394,67		7 184 993,03	146 080,79
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	970 133,08		519 489,42	35 501,00
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	145 563 262,79		74 613 209,59	
9.	Cestovné	512	4 486 409,85		2 316 888,46	
10.	Náklady na reprezentaci	513	3 425 639,23		1 613 190,34	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	306 898 383,45		189 314 296,21	
13.	Mzdové náklady	521	363 923 349,66		343 386 586,58	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	120 015 638,00		112 698 137,85	
15.	Jiné sociální pojištění	525	1 385 483,00		1 302 261,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	6 538 545,89		4 736 625,93	
17.	Jiné sociální náklady	528	19 239 165,00		21 645 616,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	358 859,00		350 860,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	269 364,00		311 300,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	9 362,05		22 063 091,04	
23.	Jiné pokuty a penále	542	46 197,00		1 821 418,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	175 839,85		518 899,12	
25.	Prodaný materiál	544	76 327,51		129 398,54	
26.	Manka a škody	547	826 762,13		15 893,22	
27.	Tvorba fondů	548	2 323 337 179,45		2 136 292 568,23	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	78 498 261,47		70 617 298,22	134 520,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	78 096 384,09		49 394 116,43	
31.	Prodané pozemky	554	6 582 568,31		9 557 216,15	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	105 622 977,50		-5 041 300,47	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-82 557 428,97		28 541 748,87	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	98 637 703,56		2 672 376,73	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	10 751 284,17		19 999 135,27	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	33 446 286,50		33 567 104,91	
II.	Finanční náklady		77 202 841,23		17 498 786,39	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	76 693 335,81		16 444 695,32	
3.	Kurzové ztráty	563	509 505,42		981 728,07	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569			72 363,00	

III.	Náklady na transfery		9 322 060 477,75	8 287 860 108,86
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	9 322 060 477,75	8 287 860 108,86
V.	Daň z příjmů		25 217 820,00	-98 830,00
1.	Daň z příjmů	591	25 217 820,00	-98 830,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNĚ		MINULĚ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		13 965 710 213,24		12 513 676 439,10	
I.	Výnosy z činnosti		2 816 044 801,95		2 490 269 441,06	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			988 266,16	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	756 841,42			
3.	Výnosy z pronájmu	603	26 680 860,99		33 190 116,19	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	2 967 200,00		2 544 571,50	
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	4 114 053,20		7 767 111,26	
10.	Jiné pokuty a penále	642	9 412 257,72		6 707 578,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	76 328,33		129 398,57	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	56 852 653,00		55 424 723,96	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	34 779 588,81		29 106 672,02	
16.	Čerpání fondů	648	2 264 260 699,77		1 961 371 189,84	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	416 144 318,71		393 039 813,56	
II.	Finanční výnosy		111 761 693,49		11 210 239,06	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	111 725 359,40		11 142 746,76	
3.	Kurzové zisky	663	36 334,09		67 492,30	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		3 245 417 215,63		3 234 156 318,54	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 245 417 215,63		3 234 156 318,54	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		7 792 486 502,17		6 778 040 440,44	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	1 563 021 262,02		1 398 149 745,74	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	1 906 073 872,62		1 653 880 673,57	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	4 279 658 043,02		3 682 400 731,62	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	43 733 324,51		43 609 289,51	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	913 816 550,13		1 066 754 369,65	-316 101,79
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	888 598 730,13		1 066 853 199,65	-316 101,79

Razítko účetní jednotky:



Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ing. Jan Schiller

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2022

(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 2022 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. 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 2022 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 2022 použita pro případy přesahující 100.000,-- Kč, až k rozvahovému dni tj. 31. 12. 2022. Stav podrozvahových účtů je samostatnou přílohou účetní závěrky. Podmíněné pohledávky a závazky ze smluv o dílo účtuje Ústecký kraj od výše 10 mil. Kč, opravy dlouhodobého majetku od výše 30 mil. Kč. Ústecký kraj zpracovává od roku 2012 Pomocný analytický přehled, od roku 2015 zpracovává rozšířený PAP pro vykazování konsolidačních partnerů.

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2022

(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>	32095421064.14	30773188017.79
P.I.1.	901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	35829064.38	32483675.56
P.I.2.	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	20183827.80	20922509.12
P.I.3.	905	Vyřazené pohledávky	100495806.28	8040526.86
P.I.4.	906	Vyřazené závazky	0.00	0.00
P.I.5.	909	Ostatní majetek	31938912365.68	30711741306.25
<i>P.II.</i>		<i>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</i>	289129.42	549410.00
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	289129.42	549410.00
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>	18735041.22	22703457.30
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	22703457.30
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>245799309.71</i>	<i>268979472.11</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	13572776.27	0.00
P.IV.4.	934	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	101097210.37	167836343.05
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	131129323.07	101143129.06
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>1162209427.20</i>	<i>1535582049.43</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	32181458.90	41613684.28
P.V.4.	954	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	0.00	0.00
P.V.5.	955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	1130027968.30	1493968365.15
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>22703457.30</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	22703457.30
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>19345414967.09</i>	<i>14062345040.77</i>
P.VII.1.	971	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	372275213.51	314527122.84
P.VII.2.	972	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	718254069.54	881116017.17
P.VII.3.	973	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	1789934302.53	93479300.00
P.VII.4.	974	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	16402799658.76	12707497077.86
P.VII.5.	975	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	0.00	0.00

P.VII.6.	976	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	0.00	0.00
P.VII.7.	978	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	0.00	0.00
P.VII.8.	979	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	0.00	0.00
P.VII.9.	981	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	0.00	0.00
P.VII.10.	982	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	15151722.75	18725522.90
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>5939606000.00</i>
P.VIII.1.	991	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	1139000000.00	1237016000.00
P.VIII.2.	992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	2036000000.00	1732787000.00
P.VIII.3.	993	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	1139000000.00	1237016000.00
P.VIII.4.	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	2036000000.00	1732787000.00
P.VIII.5.	999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	14158303963.38	18515953908.56

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2022

(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 31.12.2022
(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 31.12.2022
(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 příspě. organizacemi vzájemné zápočty v hodnotě 383 mil Kč.

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2022

(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	599010793.75	882396966.07
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	456964351.70	599510522.55

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2022

(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

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2022
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace k položkám rozvahy	Částka
A.I.6.	Navýšení účtu 019 - Projekt" Digitální technická mapa Ústeckého kraje"	283335233.73
A.IV.1.	Poskytnutí návratné finanční výpomoci na základě uzavřené smlouvy 22/SML 0470 pro Destinační agenturu České středohoří. Termín vrácení 3/2027.	4439213.50
B.II.4.	významná část tvoří zálohy na dopravní obslužnost a v průběhu 1. Q. 2023 bude vyúčtováno. Zároveň jsou k zálohám tvořeny dohadné položky, jelikož se jedná o náklady roku 2022.	1189556651.18
B.II.5.	nejvýznamnější položka je náhrada škody za porušení povinnosti při správě cizího majetku. Odcizení kulturních předmětů z Oblastního muzea Litoměřice.	31812100.23
B.II.28.	Zálohy na Sociální služby (UZ 13305) v hodnotě 2 173 mil. Kč. Tyto zálohy mají termín vyúčtování 1. Q. 2023. Záloha pro Krajskou zdravotní na dostavbu Kardio stanice v Ústí n. L.	3252311950.77
B.II.32.	Dohadné položky k přijatým zálohám: Projekt Obědy do škol 7,8 mil Kč. Dopravní obslužnost 2,2 mil Kč. Očekávané příjmy za pojistné události roku 2022.	1413930637.32
D.III.32.	Na účtu 374 jsou nevyčerpané zálohy na přijaté transfery, které budou v rámci finančního vypořádání vráceny zpět na poskytovatele. vrácení dotace z ministerstva dopravy v hodnotě 10,3 mil. Kč, ÚZ 27355 vratka dotace na MF - ÚZ 98187 "Volba prezidenta" vratka dotace na MPSV s ÚZ 13307-ZDVOP v částce 5,9 mil. Kč	43421980.16
D.III.37.	Dohadné položky k poskytnutým zálohám	4593470692.06

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2022
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

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

K položce	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	Částka
A.I.8.	Provedené opravy příspěvkových organizací a běžné opravy Krajského úřadu.	145563262.79

A.I.33.	V průběhu roku 2022 byly z rozvahy vyřazeny pohledávky za společností Witbystar na základě usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje 019/15Z/2022 ze dne 27. 6. 2022	-82557428.97
A.II.2.	Změna úrokových sazeb ze strany ČNB.	76693335.81

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplnující 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 31.12.2022

(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>	780180649.15
<i>G.II. Tvorba fondu</i>	2337547724.45
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0.00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	294980998.00
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	2042566726.45
4. Ostatní tvorba fondu	0.00
<i>G.III. Čerpání fondu</i>	2280184614.78
<i>G.IV. Konečný stav fondu</i>	837543758.82

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2022

(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	1575544958.70	324412439.00	1251132519.70	1269475313.54
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	13562423.00	51368357.06	-37805934.06	-37644680.06
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1348042265.58	238998046.94	1109044218.64	1123626195.21

G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	78703717.24	4779431.00	73924286.24	74962870.51
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	97622321.09	21295993.00	76326328.09	78436393.09
G.5.	Jiné inženýrské sítě	11185224.00	2967015.00	8218209.00	8402673.00
G.6.	Ostatní stavby	26429007.79	5003596.00	21425411.79	21691861.79

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2022

(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	88758850.16	0.00	88758850.16	88834138.02
H.1.	Stavební pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.2.	Lesní pozemky	183854.03	0.00	183854.03	236554.03
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	37510990.84	0.00	37510990.84	36968299.19
H.4.	Zastavěná plocha	15183233.89	0.00	15183233.89	15181233.89
H.5.	Ostatní pozemky	35880771.40	0.00	35880771.40	36448050.91

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2022

(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 31.12.2022

(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 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

IČ úče tní jed notky - věř	Náz ev úče tní jed notky -	IČ úče tní jed notky - dlu	Náz ev účet ní jedn otky -	Dat um pos kyt nutí gar	Hod nota zajiš tění pohl edávky:	Hod nota zajiš tění pohl edávky:	Hod nota zajiš tění pohl edáv	Dat um pln ění ruč itel em	Výš e pln ění ruči tele m:	Výš e pln ění ruči tele m:	Výš e pln ění ruči tele m:	Cel kov á výš e pln ění	Dru h dlu hov ého nás	Př ed mě t ruč ení
-------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------	----------------------------------	---	---	--	-------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------

itel e	věřitele	žníka	dlužníka	ance	celkem	jistina	ky: úrok	v daném roce	celkem	jistina	úrok	ručitelem od poskytnutí garancie	troje
45244782	Česká spořitelna, a.s.	06231292	Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková	18.12.2018	18725522.90	18725522.90	0.00	NaN	0.00	0.00	0.00	0.00	1

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

IČ účtů jednotky - věřitel	Název účtů jednotky - věřitel	IČ účtů jednotky - dlužníka	Název účtů jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garancie	Hodnota zajištěné pohledávky: celkem	Hodnota zajištěné pohledávky: jistina	Hodnota zajištěné pohledávky: úrok	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem: celkem	Výše plnění ručitelem: jistina	Výše plnění ručitelem: úrok	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garancie	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
----------------------------	-------------------------------	-----------------------------	--------------------------------	---------------------------	--------------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	--	-------------------------	----------------

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje	Dodavatel	Stavbní fáze	Výdaje vynaložené na pořízení majetku				Platby za dostupnost				Další platby a plnění zadavatele								
			t - 4	t - 3	t - 2	t - 1	Celkem	Konec	v tom výdaje na pořízení majetku	v tom výdaje na pořízení majetku	v tom výdaje na pořízení majetku	v tom výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t - 4	t - 3	t - 2	t - 1	Celkem	
Projekt	Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma																	
		IČ																	
		Rok zahájení																	
		Rok ukončení																	
		Oceňování pořízeného majetku dle smlouvy																	

Razítko účetní jednotky:



Podpis vedoucího účetní jednotky: Ing. Jan Schiller

Přehled o peněžních tocích

ZAKLADNI

Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Uzemně samosprávný celek,
předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156
sestavěný k 31.12.22
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 22.02.23

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	2 537 671 363,49
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	1 024 192 799,24
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	913 816 550,13
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+ / -)	258 058 785,20
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	78 498 261,47
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	80 890 835,64
A.I.3.	Změna stavu rezerv	105 622 977,50
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-6 953 289,41
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 (+ / -)	-147 682 536,09
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-303 817 753,36
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	149 990 164,11
A.II.3.	Změna stavu zásob	6 145 053,16
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	-1 519 553 534,06
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-1 611 185 775,87
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	91 632 241,81
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	91 632 241,81
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	94 708 458,64
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+ / -)	-541 647 684,08
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+ / -)	607 069 401,65
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+ / -)	29 286 741,07
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	-400 652 276,18
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+ / -)	836 006 792,87
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	2 973 025 880,18

Razítko účetní jednotky:

Podpis vedoucího účetní jednotky:
Ing. Jan Schiller

Přehled o změnách vlastního kapitálu

ZÁKLADNÍ

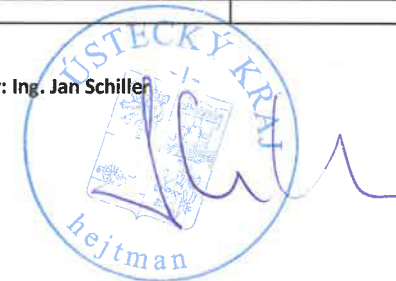
Název: Ustecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156
 sestavený k 31.12.22
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 22.02.23

Číslo položky	Název položky	1 Minulé účetní období	2 Zvýšení stavu	3 Snížení stavu	4 Běžné účetní období
VLASTNÍ KAPITAL CELKEM		14 561 248 157,17	18 829 523 246,81	18 676 919 857,47	14 713 851 546,51
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	5 793 412 809,18	1 365 466 685,84	2 158 825 136,30	5 000 054 358,72
I.	Jmění účetní jednotky	5 064 632 591,71	764 745 784,09	1 692 688 784,60	4 136 689 591,20
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		764 745 784,09	1 692 688 784,60	
II.	Fond privatizace				
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 580 373 485,64	599 010 793,75	456 964 351,70	1 722 419 927,69
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci				
2.	Bezúplatné převody				
3.	Investiční transfery		599 010 793,75	405 850 532,87	
4.	Dary				
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti			51 113 818,83	
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	-443 182 642,33	1 710 108,00	9 172 000,00	-450 644 534,33
1.	Opravy minulého účetního období		612 388,00		
2.	Opravy předchozích účetních období		1 097 720,00	9 172 000,00	
B.	Fondy účetní jednotky	780 180 649,15	2 337 750 414,75	2 280 387 305,08	837 543 758,82
C.	Výsledek hospodaření	7 987 654 698,84	15 126 306 146,22	14 237 707 416,09	8 876 253 428,97
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření				

Razítko účetní jednotky:



Podpis vedoucího účetní jednotky: Ing. Jan Schiller



Spisová značka: KUUK/055590/2023

Číslo jednací: KUUK/059914/2023

UID: kuukes8c135e4e

Výtisk č. 2

Zpráva interního auditu č. 73/2023

Název: **Audit systému finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2022**

Předmět interního auditu: **Hodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného vnitřního kontrolního systému v roce 2022 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 20. 03. 2023 do 19. 04. 2023

Audit proveden za období: od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022

Vedoucí auditní skupiny: Ing. Martina Škařupová

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

Počet stran zprávy: 8

Počet vyhotovení zprávy: 2

Zprávu zpracovala: Bc. Petra Vencličková, 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 2022 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 2022, tak i na identifikaci nově vznikajících rizikových oblastí.

2. Auditované prostředí

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

3. Cíle interního auditu

Programem auditu byly stanoveny následující cíle:

3.1 Provéřít, zda byla v roce 2022 učiněna ve vnitřním systému finančního řízení a kontroly přiměřená opatření k vyloučení nebo zmírnění rizik a zda byla přijata doporučení uvedená v interních auditech a auditních šetřeních.

3.2 Vyhodnotit, zda zavedený vnitřní kontrolní systém je přiměřený a dostatečně účinný pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy (podklad pro vypracování zprávy ve smyslu § 22 odst. 4 zákona o finanční kontrole).

4. Zjištění

4.1 Auditní činnost útvaru interního auditu

V roce 2022 provedl útvar interního auditu níže uvedené auditu.

Audit evidence a vydávání kontrolních průkazů na KÚÚK

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit, zda je v právních předpisech ČR stanovena povinnost osoby pověřené k výkonu kontroly, realizované v rámci kontrolní činnosti příslušnými odbory KÚÚK, prokazovat se při kontrole kontrolním průkazem a dále prověřit nastavení procesu vydávání a administrace kontrolních průkazů ve vnitřních předpisech KÚÚK.

Implementace právních předpisů, vnitřních předpisů KÚÚK a kolektivní smlouvy do personálního a mzdového systému FLUXPAM 5

Cíl auditního šetření:

Cílem auditního šetření bylo prověřit implementaci právních předpisů, vnitřních předpisů KÚÚK a kolektivní smlouvy do modulu „Nepřítomnost“ a jeho funkcionalit v personálním a mzdovém systému FLUXPAM 5.

Audit dodržování základních pravidel kybernetické bezpečnosti v podmínkách KÚÚK

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit nastavení a dodržování základních pravidel kyberbezpečnosti, nastavení komunikace a činností stanovených „Opatřeními“ uvedených v zákoně o kybernetické bezpečnosti.

Audit plnění nápravných opatření přijatých na základě kontroly výkonu spisové a archivní služby na KÚÚK

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit odstranění nedostatků a přijetí nápravných opatření výkonu spisové a archivní služby zjištěných kontrolou Státního oblastního archivu v Litoměřicích.

Audit procesu zpracování a vyúčtování Dohod o provedení práce a Dohod o pracovní činnosti, uzavřených Ústeckým krajem, za rok 2022 a plnění nápravných opatření z auditu č. 63/2021

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit proces zpracování a vyúčtování Dohod o provedení práce a Dohod o pracovní činnosti, uzavřených Ústeckým krajem, za rok 2022 a plnění nápravných opatření z auditu č. 63/2021.

Audit procesu zpracování a vyúčtování Dohod o provedení práce a Dohod o pracovní činnosti, uzavřených Ústeckým krajem, za měsíc září 2022

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit proces zpracování a vyúčtování Dohod o provedení práce a Dohod o pracovní činnosti, uzavřených Ústeckým krajem, za měsíc září 2022.

Prověření schvalování a vyúčtování pracovních cest

Cíl auditního šetření:

Cílem auditního šetření bylo prověřit, zda pracovní cesty byly schváleny osobou oprávněnou k vyslání na pracovní cestu a zda byly vyúčtovány v souladu s právními a vnitřními předpisy.

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

Závěr:

- Vnitřní systém finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2021 byl útvarem interního auditu vyhodnocen jako přiměřený pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

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

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

Ve zprávách z provedených auditů v roce 2022 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 2022 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 hejtmánovi 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 odboru ÚK a úhrnný přehled řešených škodních událostí za každé pololetí roku 2022 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 potřebnosti a účelnosti a po té je navržen způsob jeho likvidace.

V roce 2022 se uskutečnilo šest 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. 2022 realizováno 17 kontrol a auditů. Jednalo se o kontroly přenesené působnosti, kontroly dle zvláštních zákonů a audity provedené poskytovateli dotací.

4.4.1 Audity provedené poskytovateli dotací a kontroly dle zvláštních zákonů

Z předložených zpráv, protokolů a dalších dokumentů informujících o výsledcích vnějších kontrol realizovaných ústředními správními úřady u KÚ ÚK vyplývá, že z celkového počtu 9 kontrol a 3 auditů operace, byly ve dvou případech zjištěny nezpůsobilé výdaje, ani v jednom případě nebylo kontrolním orgánem uloženo opatření k nápravě.

4.4.2 Kontroly zaměřené na výkon přenesené působnosti

V rámci vnějších kontrol zaměřených na výkon přenesené působnosti bylo realizováno celkem 5 kontrol, přičemž v jednom případě byly kontrolním orgánem zjištěny nedostatky, na základě kterých odbor přijal opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou.

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

4.5 Kontrolní činnost Finančního a Kontrolního výboru ZÚK

Finanční výbor ZÚK

Finanční výbor ZÚK jednal v roce 2022 celkem 7x. Na svých jednáních řešil body z plánu práce týkající se hospodaření Ústeckého kraje, který byl schválen Zastupitelstvem Ústeckého kraje na zasedání dne 13. 12. 2021. Mimo plán vykonal výbor jednu kontrolu týkající se financování Krušnohorské bílé stopy - všech prostředků Ústeckého kraje, vynaložených do úpravy a údržby běžeckých stop na území Ústeckého kraje za období kalendářních zim 2019 - 2020, 2020 - 2021, 2021 - 2022 dle usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 036/12Z/2022 ze dne 24. 1. 2022. Zjištěné nedostatky byly formálního charakteru a nebyla navržena žádná doporučení ve vztahu k činnosti KÚÚK.

Kontrolní výbor ZÚK

Kontrolní výbor ZÚK se sešel v roce 2022 celkem 8x. Svoji činnost kontrolní výbor vykonával v souladu s plánem práce na rok 2022. Plán práce na I. pololetí roku 2022 byl schválen Zastupitelstvem ÚK dne 13. 12. 2021 a plán práce na II. pololetí roku 2022 byl schválen Zastupitelstvem ÚK dne 27. 6. 2022. Kontrolní činnost výboru nebyla zaměřena na činnost KÚÚK.

4.6 Vnitřní a vnější připomínková řízení

4.6.1 Vnitřní připomínková řízení

V roce 2022 bylo u KÚ ÚK provedeno celkem 28 aktualizací vnitřních předpisů, např.:

- Opatření, které mění směrnici S-07/2019 Směrnice o poskytnutí cestovních náhrad zaměstnancům při pracovních cestách
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-02/2017, kterou se vydávají standardní vzory smluv
- Opatření, kterým se mění směrnice S-03/2011 Směrnice o provozu a užívání služebních vozidel Ústeckého kraje
- Opatření, které mění Směrnici S-02/2009 pro udělování zmocnění a jejich evidenci
- Opatření, kterým se mění S-02/2019 Směrnice o kontrolní činnosti
- Opatření, kterým se mění S-05/2010 Směrnice o evidenci veřejné podpory
- Opatření, kterým se vydává v souladu se Směrnicí S-09/2020 Plán inventur k provedení inventarizace za rok 2022
- Opatření, kterým se vydává v souladu se Směrnicí S-09/2020 příkaz k roční účetní závěrce za rok 2022
- Opatření, kterým se mění Pracovní řád Krajského úřadu Ústeckého kraje R-01/2020
- Opatření, kterým se mění Organizační řád Krajského úřadu ústeckého kraje R-01/2021

V roce 2022 bylo vydáno 12 nových vnitřních předpisů:

- S-1/2022 Směrnice o zveřejňování skutečností ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů a vyjmenovaných veřejnoprávních smluv a rozhodnutí
- S-2/2022 Personální minimum
- S-3/2022 Směrnice pro realizaci Programu rozvoje Ústeckého kraje

- S-4/2022 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi
- S-5/2022 Pravidla pro tvorbu a provádění změn zřizovacích listin příspěvkových organizací Ústeckého kraje
- S-6/2022 Směrnice, kterou se stanoví jednotný postup při řešení žalob, o nichž je rozhodováno ve správním soudnictví
- S-7/2022 Rozpočtová pravidla Ústeckého kraje
- S-8/2022 Směrnice o provozu a používání mobilních a pevných telefonů a umožnění vzdáleného přístupu do sítě krajského úřadu
- S-9/2022 Směrnice pro tvorbu, vydávání a evidenci vnitřních předpisů Krajského úřadu Ústeckého kraje
- S-10/2022 Pravidla pro užívání inspekčních pokojů
- S-11/2022 Směrnice o poskytnutí cestovních náhrad zaměstnancům při pracovních cestách
- R-01/2022 Spisový řád Krajského úřadu Ústeckého kraje

4.6.2 Vnější připomínková řízení

V roce 2022 byly Ústeckým krajem připomínkovány níže uvedené materiály např.:

- Zpráva o situaci národnostních menšin v České republice za rok 2021
- Akční plán České republiky Partnerství pro otevřené vládnutí na období let 2023 až 2024
- Akční plán Strategie regionálního rozvoje ČR 2023-2024
- Souhrnný akční plán Strategie restrukturalizace Ústeckého, Moravskoslezského a Karlovarského kraje 2023-2024
- Závěrečná sebehodnotící zpráva Akčního plánu České republiky Partnerství pro otevřené vládnutí na období let 2020 až 2022
- Návrh Plánu legislativních prací vlády na rok 2023

V roce 2022 byly Ústeckým krajem připomínkovány níže uvedené právní předpisy např.:

- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 505/2006 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů
- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 511/2021 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad, ve znění vyhlášky č. 47/2022 Sb.
- Návrh zákona o ochraně oznamovatelů
- Návrh zákona, kterým se mění některé zákony v oblasti daní a některé další související zákony
- Návrh zákona o správě voleb
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 266/1994 Sb., o drahách, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony
- Návrh nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, a některé další zákony
- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 259/2012 Sb., o podrobnostech výkonu spisové služby, ve znění pozdějších předpisů

Vnitřní a vnější připomínková řízení byla pravidelně konzultována s útvaru interního auditu.

4.7 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, žádosti o prominutí odvodu, odvolání vůči platebním výměrům, poskytování finančních dotací z přijatých darů.

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

V neposlední řadě útvar interního auditu spolupracoval s odbory KÚ při nastavení procesu poskytování humanitární pomoci občanům Ukrajiny v souvislosti s válečným konfliktem. Dále poskytoval konzultační činnost v oblasti hospodaření s fondy, výběrových řízení, řídicí kontroly a nastavení organizační struktury KÚ ÚK.

5. Hospodaření Ústeckého kraje

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

Přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2022

Ke dni sepsání auditní zprávy nebyla k dispozici konečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2022, ale pouze *návrh této zprávy*.

V *Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2022* kontrolní orgán konstatoval, že nebyly zjištěny chyby, nedostatky a rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření Ústeckého kraje v budoucnosti, ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

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

Vnitřní kontrolní systém byl nastaven 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 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 kontrolními orgány kontrolujícími přenesenou působností byla též akceptována.

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

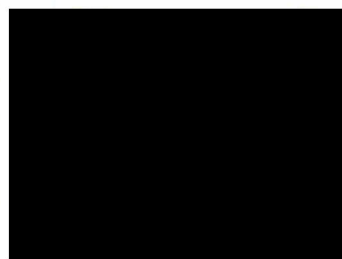
V Ústí nad Labem dne 19. dubna 2023

Auditní skupina:

Vedoucí auditní skupiny Ing. Martina Škařupová

Členové auditní skupiny Bc. Petra Venclíčková

Ing. Jana Pelikánová, MBA



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

A handwritten signature in blue ink, written over the dotted line of the recipient's name.

20.4. 2023

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



Číslo jednací: KUUK/033283/2023

UID: kuukes8c12bbdd

Inventarizační zpráva Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022

Složení Ústřední inventarizační komise (dále jen ÚIK):

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

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

Bc. Zdeňka Bačková (odbor majetkový)

Hana Lišková (odbor kancelář ředitele)

Bc. Lucie Prošková (odbor ekonomický)

Zástupci: Marcela Síbová (odbor ekonomický)

Lenka Herinková (odbor informatiky a organizačních věcí)

Ing. Lenka Beranová (odbor majetkový)

Inventarizace majetku a závazků za rok 2022 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 2022 a Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2022. Následné proškolení členů IK provedli jednotliví předsedové IK.

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

Fyzická inventura byla provedena u nemovitého a movitého majetku. V případě jiných aktiv a pasiv, u kterých nebylo možné vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, byl zjišťován skutečný stav dokladovou inventurou. Kromě fyzické existence se zjišťoval rovněž skutečný fyzický stav majetku, tzn. stupeň opotřebení. Ověřovalo se, zda nedošlo ke snížení hodnoty majetku nebo ke snížení jeho využitelnosti. U nemovitostí, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se ověřovala nejen fyzická existence a stav, ale také zápis v katastru nemovitostí. U nemovitostí, které se nezapisují do katastru nemovitostí, byl zjišťován skutečný stav z inventurních soupisů příspěvkových organizací. Fyzická inventura hmotného majetku, který je svěřen k hospodaření příspěvkovým organizacím a veden v podrozvahové evidenci u zřizovatele, byla provedena příspěvkovými organizacemi, které obdržely prostřednictvím svých svodných odborů listy vlastnictví pro fyzickou inventuru. Svodné odbory na základě inventurních soupisů příspěvkových organizací provedly kontrolu na soupisy dlouhodobého majetku ÚK a listy vlastnictví. Po důkladné kontrole byly předány inventurní sumáře a soupisy IK, která následně porovnála skutečný stav dle předaných inventurních soupisů na evidenční stav majetku v účetnictví ÚK.

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

Při inventarizaci přijatých i poskytnutých záloh se řešila správnost a úplnost souvisejících účetních případů. V případě pohledávek, závazků a majetku, jako jsou zejména práva nebo jiná aktiva a jiná pasiva, u kterých nelze vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, byla inventarizace provedena porovnáním jednotlivých položek inventurního soupisu s dokladem (fakturou, bankovním výpisem, výpisem z obchodního rejstříku apod.).

Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022

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

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2022 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022.

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 2022 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

IK 3 - pro inventarizaci účtů 261, 262, 263

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2022 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

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

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2022 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022.

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 2022“ mimo účtů stanovených k inventarizaci ostatním IK.

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2022 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022.

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 2022 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

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

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2022 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

IK 8 - pro inventarizaci podrozvahového účtu 909

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2022 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022.

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 2022 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Veškerý inventarizovaný majetek byl řádně dokladován. 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 2022 byla provedena řádně a v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2022 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022. Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2022 je uveden v předchozí části Inventarizační zprávy.

V Ústí nad Labem dne 21. 2. 2023

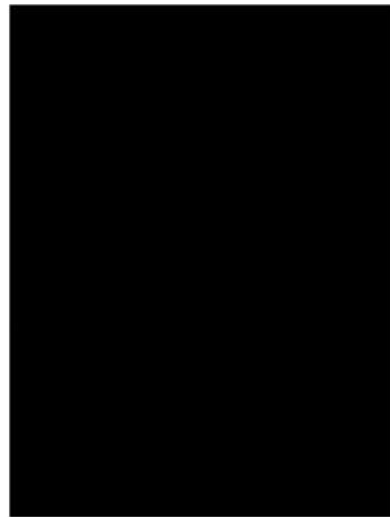
Předseda: Mgr. Ing. Jindřich Šimák

Členové: Bc. Jan Jelínek

Bc. Zdeňka Bačková

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 2022 souhlasím.

V Ústí nad Labem dne **21. 02. 2023**

.....
Podpis

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'V. Holuba', written over a dotted line.

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