

INVENTARIZAČNÍ SUMÁŘ
o výsledku inventarizace majetku a závazků
 provedené DIK 11
ke dni 31.12.2022

Liberecký kraj
 U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2
 Obdo 2022

Počet příloh:

Termín provedení inventarizace:
 začátek dne: 02.01.2023

ukončení dne:

15.02.2023

Druh provedení: **dokladová (D)**

Rekapitulace inventurních soupisů a sumářů účtů: 041, 042, 043, 052, 061, 069, 073, 074, 078, 079, 081, 082, 088, 089, 192, 194, 231, 236, 245, 262, 311, 314, 315, 316, 319, 321, 324, 331, 333, 335, 336, 337, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 368, 373, 374, 375, 377, 378, 381, 384, 388, 389, 395, 401, 403, 406, 407, 408, 419, 432, 451, 459, 462, 465, 469, 471, 472, 901, 902, 905, 909, 956, 965, 994

Č. řád.	Název majetku	SÚ/AÚ	Inventura	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
1	Nedokončený DNM	041	D	1 230 691,00	1 230 691,00	0,00
2	Nedokončený DHM	042	D	2 663 547 359,32	2 663 547 359,32	0,00
3	Požizovaný DFM	043	D	2 090 279 768,40	2 090 279 768,40	0,00
4	Poskytnuté zálohy na DHM	052	D	1 446 769,00	1 446 769,00	0,00
5	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	D	2 345 739 846,45	2 345 739 846,45	0,00
6	Ostatní DFM	069	D	169 730 310,12	169 730 310,12	0,00
7	Oprávký k software	073	D	85 453 992,70	85 453 992,70	0,00
8	Oprávký k ocenitelným právům	074	D	53 240,00	53 240,00	0,00
9	Oprávký k DDNM	078	D	909 116,08	909 116,08	0,00
10	Oprávký k ostatnímu DNM	079	D	35 070 114,00	35 070 114,00	0,00
11	Oprávký ke stavbám	081	D	271 663 187,97	271 663 187,97	0,00
12	Oprávký ke SHMV a souborům HMV	082	D	126 752 441,94	126 752 441,94	0,00
13	Oprávký k DDHM	088	D	78 518 532,04	78 518 532,04	0,00
14	Oprávký k ostatnímu DHM	089	D	15 888,00	15 888,00	0,00
15	Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti	192	D	701 025,47	701 025,47	0,00
16	Opravné položky k odběratelům	194	D	148 888,48	148 888,48	0,00
17	Základní běžný účet územně samosprávných celků	231	D	4 071 380 390,61	4 071 380 390,61	0,00
18	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	D	147 795 726,98	147 795 726,98	0,00
19	Jiné běžné účty	245	D	5 450 673,41	5 450 673,41	0,00
20	Peníze na cestě	262	D	130,00	130,00	0,00
21	Odběratelé	311	D	17 111 497,83	17 111 497,83	0,00
22	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	D	9 877 677,45	9 877 677,45	0,00

Č. řád.	Název majetku	SÚ/AÚ	Inventura	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
23	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	D	4 825 833,59	4 825 833,59	0,00
24	Poskytnuté návratné fin. výpom. krátkodobé	316	D	0,00	0,00	0,00
25	Pohledávky z přerozdělených daní	319	D	0,00	0,00	0,00
26	Dodavatelé	321	D	156 586 813,61	156 586 813,61	0,00
27	Krátkodobé přijaté zálohy	324	D	91 754 789,45	91 754 789,45	0,00
28	Zaměstnanci	331	D	15 257 412,00	15 257 412,00	0,00
29	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	D	10 573,00	10 573,00	0,00
30	Pohledávky za zaměstnanci	335	D	7 236,00	7 236,00	0,00
31	Sociální zabezpečení	336	D	5 745 005,00	5 745 005,00	0,00
32	Zdravotní pojištění	337	D	2 563 264,00	2 563 264,00	0,00
33	Daň z příjmů	341	D	0,00	0,00	0,00
34	Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněž. plnění	342	D	1 470 526,00	1 470 526,00	0,00
35	DPH	343	D	351 155,57	351 155,57	0,00
36	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní institucemi	344	D	433 011,00	433 011,00	0,00
37	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	D	69 051 565,10	69 051 565,10	0,00
38	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	D	134 079 022,00	134 079 022,00	0,00
39	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	D	110 427,10	110 427,10	0,00
40	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	D	3 006 196,75	3 006 196,75	0,00
41	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	D	427 318,00	427 318,00	0,00
42	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	D	0,00	0,00	0,00
43	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	D	858 240 323,39	858 240 323,39	0,00
44	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	D	14 131 247,24	14 131 247,24	0,00
45	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	D	13 168 852,05	13 168 852,05	0,00
46	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	D	9 786,50	9 786,50	0,00
47	Ostatní krátkodobé závazky	378	D	6 053 683,57	6 053 683,57	0,00
48	Náklady příštích období	381	D	6 302 778,49	6 302 778,49	0,00
49	Výnosy příštích období	384	D	15 408 240,00	15 408 240,00	0,00
50	Dohadné účty aktivní	388	D	1 263 547 046,39	1 263 547 046,39	0,00
51	Dohadné účty pasivní	389	D	971 234 809,87	971 234 809,87	0,00
52	Vnitřní zúčtování	395	D	0,00	0,00	0,00
53	Jmění účetní jednotky	401	D	-831 449 503,35	-831 449 503,35	0,00

Č. řád.	Název majetku	SÚ/AÚ	Inventura	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
54	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	D	1 688 720 514,68	1 688 720 514,68	0,00
55	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	D	-766 502 443,49	-766 502 443,49	0,00
56	Jiné oceňovací rozdíly	407	D	4 496 861,84	4 496 861,84	0,00
57	Opravy předcházejících účetních období	408	D	-243 017 697,57	-243 017 697,57	0,00
58	Ostatní fondy	419	D	147 795 726,98	147 795 726,98	0,00
59	Výsledek hospodaření předch. účetních období	432	D	8 397 147 080,19	8 397 147 080,19	0,00
60	Dlouhodobé úvěry	451	D	0,00	0,00	0,00
61	Ostatní dlouhodobé závazky	459	D	2 206 168 365,38	2 206 168 365,38	0,00
62	Poskytnuté návratné fin. výpom. dlouhodobé	462	D	6 446 727,37	6 446 727,37	0,00
63	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	D	22 810,00	22 810,00	0,00
64	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	D	0,00	0,00	0,00
65	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	D	216 668 715,21	216 668 715,21	0,00
66	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	D	899 584 502,30	899 584 502,30	0,00
67	Jiný drobný DNM	901	D	7 124,00	7 124,00	0,00
68	Jiný drobný DHM	902	D	8 422 067,20	8 422 067,20	0,00
69	Vyřazené pohledávky	905	D	51 000,00	51 000,00	0,00
70	Ostatní majetek	909	D	21 829 786 112,35	21 829 786 112,35	0,00
71	Ostatní dl. podm. závazky z transferů	956	D	0,00	0,00	0,00
72	Krátk. podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	D	0,00	0,00	0,00
73	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	D	-2 396 651,00	-2 396 651,00	0,00
	Celkem			49 318 605 495,01	49 318 605 495,01	0,00

Vyjádření dílčí inventarizační komise k vzniklým inventarizačním rozdílům: - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Návrh dílčí inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů: -

Navrhovaná opatření vycházející z inventarizačních zjištění: -

Datum vyhotovení inventarizačního zápisu: **15.02.2023**

Jména a podpisy zaměstnanců provádějící inventarizaci:

předseda:

Bc. Petra Stojanová

člen:

Ing. Jana Štancíková

člen:

Pavčina Brožová

člen:

Ing. Duláková Jiřina

člen:

Ing. Václav Kolář

člen:

Ing. Jana Jakšová

člen:

Ing. Iva Hrabáková

člen:

Bc. Martina Ježková

.....
Ing. Jan Klíma
vedoucí ekonomického odboru

Přílohy: **Inventurní soupisy a sumáře**

INVENTARIZAČNÍ SUMÁŘ
o výsledku inventarizace majetku a závazků
provedené DIK 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 12, 13 a 14 a sumarizované ke dni 31.12.2022

Liberecký kraj
 U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2

Počet příloh:
 Období: **2022**

Termín provedení inventarizace:
 začátek dne: **1.12.2022**

ukončení dne: **31.12.2022**

Druh provedení: **fyzická (F)**

Rekapitulace inventurních soupisů a sumářů účtů: **013, 014, 018, 019, 021, 022, 028, 029, 031, 032, 061, 069, 112, 261, 263, 901, 902**

Č. řád.	Název majetku	SÚ/AÚ	Inventura	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč - manko
1	Software	013	F	128 096 085,03	128 096 085,03	0,00
2	Ocenitelná práva	014	F	80 000,00	80 000,00	0,00
3	DDNM	018	F	909 116,08	909 116,08	0,00
4	Ostatní DNM	019	F	109 684 715,57	109 684 715,57	0,00
5	Stavby	021	F	1 215 904 727,11	1 215 904 727,11	0,00
6	Sam. hmotné mov. věci a soubory hmotných mov. věcí	022	F	210 698 698,24	210 698 698,24	0,00
7	DDHM	028	F	78 518 532,04	78 539 774,04	-21 242,00
8	DHM ostatní	029	F	1 252 875,00	1 252 875,00	0,00
9	Pozemky	031	F	32 581 450,93	32 581 450,93	0,00
10	Kulturní předměty	032	F	534 430,00	534 430,00	0,00
11	Majetkové účasti v osobách s rozh. vlivem	061/ 016,020,021 069/006,009	F	1 742 468 744,45	1 742 468 744,45	0,00
12	Materiál na skladě	112	F	3 713 234,20	3 713 234,20	0,00
13	Pokladna	261	F	165 863,95	165 863,95	0,00
14	Ceniny	263	F	12 722,00	12 722,00	0,00
15	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	F	7 124,00	7 124,00	0,00
16	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	F	8 422 067,20	8 438 112,20	-16 045,00
Celkem		x	x	3 533 050 385,80	3 533 087 672,80	-37 287,00

Vyjádření správce majetku ke vzniklým inventarizačním rozdílům:

Vyjádření dílčí inventarizační komise ke vzniklým inventarizačním rozdílům:

Při fyzické inventuře byly zjištěny následující inventarizační rozdíly - manko u předmětů vedených na majetkových účtech 028 a 902 ve výši 37 287,00 Kč.

Návrh dílčí inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:

Zjištěné inventarizační rozdíly ve výši 37 287,00 Kč byly proúčtovány v rámci roční účetní závěrky

kraje roku 2022 dokladem č. č.700077/12 dle usnesení RK č.258/23/RK ze dne 14.2.2023.

DIK navrhuje projednat náhrady ve škodní komisi do 28.4.2023.

Navrhovaná opatření vycházející z inventarizačních zjištění:

Datum vyhotovení inventarizačního sumáře: **15.02.2023**

Jména a podpisy zaměstnanců provádějící sumarizaci:

Pavčina Brožová
předsedkyně HIK

Mgr. Ivana Jarošová
vedoucí odboru kancelář ředitele

Ing. Pavel Tvrzník
vedoucí odboru informatiky

INVENTARIZAČNÍ SUMÁŘ
o výsledku inventarizace Libereckého kraje
provedené HIK ke dni 31.12.2022

Liberecký kraj
 U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2

Počet příloh:
 Období: 2022

Termín provedení inventarizace:
 začátek dne: 01.12.2022

ukončení dne: 15.02.2023

Druh provedení: **dokladová (D) a fyzická (F)**

Rekapitulace inventurních soupisů a sumářů účtů: **013, 014, 018, 019, 021, 022, 028, 029, 031, 032, 041, 042, 043, 052, 061, 069, 073, 074, 078, 079, 081, 082, 088, 089, 112, 192, 194, 231, 236, 245, 261, 262, 263, 311, 314, 315, 316, 319, 321, 324, 331, 333, 335, 336, 337, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 368, 373, 374, 375, 377, 378, 381, 384, 388, 389, 395, 401, 403, 406, 407, 408, 419, 432, 451, 459, 462, 465, 469, 471, 472, 901, 902, 905, 909, 956, 965, 994**

Č. ř.	Název majetku	SÚ	druh	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
1	Software	013	F	128 096 085,03	128 096 085,03	0,00
2	Ocenitelná práva	014	F	80 000,00	80 000,00	0,00
3	DDNM	018	F	909 116,08	909 116,08	0,00
4	Ostatní DNM	019	F	109 684 715,57	109 684 715,57	0,00
5	Stavby	021	F	1 215 904 727,11	1 215 904 727,11	0,00
6	Sam. hmotné mov. věci a soubory hmotných mov. věcí	022	F	210 698 698,24	210 698 698,24	0,00
7	DDHM	028	F	78 518 532,04	78 539 774,04	-21 242,00
8	DHM ostatní	029	F	1 252 875,00	1 252 875,00	0,00
9	Pozemky	031	F	32 581 450,93	32 581 450,93	0,00
10	Kulturní předměty	032	F	534 430,00	534 430,00	0,00
11	Nedokončený DNM	041	D	1 230 691,00	1 230 691,00	0,00
12	Nedokončený DHM	042	D	2 663 547 359,32	2 663 547 359,32	0,00
13	Pořizovaný DFM	043	D	2 090 279 768,40	2 090 279 768,40	0,00
14	Poskytnuté zálohy na DHM	052	D	1 446 769,00	1 446 769,00	0,00
15	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	F/D	2 345 739 846,45	2 345 739 846,45	0,00
16	Ostatní DFM	069	D	169 730 310,12	169 730 310,12	0,00
17	Oprávky k software	073	D	85 453 992,70	85 453 992,70	0,00
18	Oprávky k ocenitelným právům	074	D	53 240,00	53 240,00	0,00
19	Oprávky k DDNM	078	D	909 116,08	909 116,08	0,00
20	Oprávky k ostatnímu DNM	079	D	35 070 114,00	35 070 114,00	0,00
21	Oprávky ke stavbám	081	D	271 663 187,97	271 663 187,97	0,00
22	Oprávky ke SHMV a souborům HMV	082	D	126 752 441,94	126 752 441,94	0,00
23	Oprávky k DDHM	088	D	78 518 532,04	78 518 532,04	0,00
24	Oprávky k ostatnímu DHM	089	D	15 888,00	15 888,00	0,00
25	Materiál na skladě	112	F	3 713 234,20	3 713 234,20	0,00

Č. ř.	Název majetku	SÚ	druh	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
26	Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti	192	D	701 025,47	701 025,47	0,00
27	Opravné položky k odběratelům	194	D	148 888,48	148 888,48	0,00
28	Základní běžný účet územně samosprávných celků	231	D	4 071 380 390,61	4 071 380 390,61	0,00
29	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	D	147 795 726,98	147 795 726,98	0,00
30	Jiné běžné účty	245	D	5 450 673,41	5 450 673,41	0,00
31	Pokladna	261	F	165 863,95	165 863,95	0,00
32	Peníze na cestě	262	D	130,00	130,00	0,00
33	Ceniny	263	F	12 722,00	12 722,00	0,00
34	Odběratelé	311	D	17 111 497,83	17 111 497,83	0,00
35	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	D	9 877 677,45	9 877 677,45	0,00
36	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	D	4 825 833,59	4 825 833,59	0,00
37	Poskytnuté návratné fin. výpom. krátkodobé	316	D	0,00	0,00	0,00
38	Pohledávky z přerozdělených daní	319	D	0,00	0,00	0,00
39	Dodavatelé	321	D	156 586 813,61	156 586 813,61	0,00
40	Krátkodobé přijaté zálohy	324	D	91 754 789,45	91 754 789,45	0,00
41	Zaměstnanci	331	D	15 257 412,00	15 257 412,00	0,00
42	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	D	10 573,00	10 573,00	0,00
43	Pohledávky za zaměstnanci	335	D	7 236,00	7 236,00	0,00
44	Sociální zabezpečení	336	D	5 745 005,00	5 745 005,00	0,00
45	Zdravotní pojištění	337	D	2 563 264,00	2 563 264,00	0,00
46	Daň z příjmů	341	D	0,00	0,00	0,00
47	Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněž. plnění	342	D	1 470 526,00	1 470 526,00	0,00
48	DPH	343	D	351 155,57	351 155,57	0,00
49	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní institucemi	344	D	433 011,00	433 011,00	0,00
50	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	D	69 051 565,10	69 051 565,10	0,00
51	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	D	134 079 022,00	134 079 022,00	0,00
52	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	D	110 427,10	110 427,10	0,00
53	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	D	3 006 196,75	3 006 196,75	0,00
54	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	D	427 318,00	427 318,00	0,00
55	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	D	0,00	0,00	0,00
56	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	D	858 240 323,39	858 240 323,39	0,00
57	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	D	14 131 247,24	14 131 247,24	0,00

Č. ř.	Název majetku	SÚ	druh	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
58	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	D	13 168 852,05	13 168 852,05	0,00
59	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	D	9 786,50	9 786,50	0,00
60	Ostatní krátkodobé závazky	378	D	6 053 683,57	6 053 683,57	0,00
61	Náklady příštích období	381	D	6 302 778,49	6 302 778,49	0,00
62	Výnosy příštích období	384	D	15 408 240,00	15 408 240,00	0,00
63	Dohadné účty aktivní	388	D	1 263 547 046,39	1 263 547 046,39	0,00
64	Dohadné účty pasivní	389	D	971 234 809,87	971 234 809,87	0,00
65	Vnitřní zúčtování	395	D	0,00	0,00	0,00
66	Jmění účetní jednotky	401	D	-831 449 503,35	-831 449 503,35	0,00
67	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	D	1 688 720 514,68	1 688 720 514,68	0,00
68	Oceň. rozdíly při prvotním použití metody	406	D	-766 502 443,49	-766 502 443,49	0,00
69	Jiné oceňovací rozdíly	407	D	4 496 861,84	4 496 861,84	0,00
70	Opravy předcházejících účetních období	408	D	-243 017 697,57	-243 017 697,57	0,00
71	Ostatní fondy	419	D	147 795 726,98	147 795 726,98	0,00
72	Výsledek hospodaření předch. účetních období	432	D	8 397 147 080,19	8 397 147 080,19	0,00
73	Dlouhodobé úvěry	451	D	0,00	0,00	0,00
74	Ostatní dlouhodobé závazky	459	D	2 206 168 365,38	2 206 168 365,38	0,00
75	Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlouhodobé	462	D	6 446 727,37	6 446 727,37	0,00
76	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	D	22 810,00	22 810,00	0,00
77	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	D	0,00	0,00	0,00
78	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	D	216 668 715,21	216 668 715,21	0,00
79	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	D	899 584 502,30	899 584 502,30	0,00
80	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	F	7 124,00	7 124,00	0,00
81	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	F	8 422 067,20	8 438 112,20	-16 045,00
82	Vyřazené pohledávky	905	D	51 000,00	51 000,00	0,00
83	Ostatní majetek	909	D	21 829 786 112,35	21 829 786 112,35	0,00
84	Ostatní dl. podm. závazky z transferů	956	D	0,00	0,00	0,00
85	Krátk. podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	D	0,00	0,00	0,00
86	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	D	-2 396 651,00	-2 396 651,00	0,00
Celkem				51 100 757 945,16	51 100 795 232,16	-37 287,00

Vyjádření hlavní inventarizační komise k vzniklým inventarizačním rozdílům:

Při fyzické inventuře byly zjištěny následující inventarizační rozdíly:

manko u předmětů vedených na majetkových účtech ve výši Kč 37 287,00

Návrh hlavní inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:

Zjištěné inventarizační rozdíly ve výši 37 287,00 Kč byly proúčtovány v rámci roční účetní závěrky kraje roku 2022 dokladem č. 700077/12

HIK navrhuje projednat náhrady ve škodní komisi.

Navrhovaná opatření vycházející z inventarizačních zjištění:

Datum vyhotovení inventarizačního zápisu:

15.02.2023

Jména a podpisy zaměstnanců provádějící inventarizaci:

předseda HIK

Pavčina Brožová

Přílohy: **Inventurní soupisy a sumáře**

Ing. Jan Klíma
vedoucí ekonomického odboru