

INVENTARIZAČNÍ SUMÁŘ
o výsledku inventarizace majetku a závazků
 provedené DIK 11
 ke dni **31.12.2023**

Liberecký kraj
 U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2
 Období: 2023

Počet příloh:

Termín provedení inventarizace:
 začátek dne: 02.01.2024 ukončení dne: 15.02.2024

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	827 277,00	827 277,00	0,00
2	Nedokončený DHM	042	D	2 214 802 303,53	2 214 802 303,53	0,00
3	Pořizovaný DFM	043	D	2 029 827 873,34	2 029 827 873,34	0,00
4	Poskytnuté zálohy na DHM	052	D	2 868 738,00	2 868 738,00	0,00
5	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	D	2 443 517 624,45	2 443 517 624,45	0,00
6	Ostatní DFM	069	D	173 851 012,18	173 851 012,18	0,00
7	Oprávky k software	073	D	46 899 152,15	46 899 152,15	0,00
8	Oprávky k ocenitelným právům	074	D	57 040,00	57 040,00	0,00
9	Oprávky k DDNM	078	D	877 456,08	877 456,08	0,00
10	Oprávky k ostatnímu DNM	079	D	35 812 582,00	35 812 582,00	0,00
11	Oprávky ke stavbám	081	D	282 387 029,65	282 387 029,65	0,00
12	Oprávky ke SHMV a souborům HMV	082	D	126 818 875,37	126 818 875,37	0,00
13	Oprávky k DDHM	088	D	80 957 130,34	80 957 130,34	0,00
14	Oprávky k ostatnímu DHM	089	D	23 832,00	23 832,00	0,00
15	Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti	192	D	570 225,47	570 225,47	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	4 003 604 179,35	4 003 604 179,35	0,00
18	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	D	1 140 732 979,47	1 140 732 979,47	0,00
19	Jiné běžné účty	245	D	3 189 450,58	3 189 450,58	0,00
20	Peníze na cestě	262	D	30,00	30,00	0,00
21	Odběratelé	311	D	16 268 751,11	16 268 751,11	0,00
22	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	D	8 667 701,50	8 667 701,50	0,00
23	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	D	5 012 590,35	5 012 590,35	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	77 092 115,72	77 092 115,72	0,00
27	Krátkodobé přijaté zálohy	324	D	29 771 763,29	29 771 763,29	0,00
28	Zaměstnanci	331	D	15 225 901,00	15 225 901,00	0,00
29	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	D	7 597,00	7 597,00	0,00
30	Pohledávky za zaměstnanci	335	D	0,00	0,00	0,00
31	Sociální zabezpečení	336	D	5 704 067,00	5 704 067,00	0,00
32	Zdravotní pojištění	337	D	2 551 534,00	2 551 534,00	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	1 461 083,00	1 461 083,00	0,00
35	DPH	343	D	180 075,87	180 075,87	0,00
36	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní institucemi	344	D	0,00	0,00	0,00
37	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	D	7 923 982,86	7 923 982,86	0,00
38	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	D	134 197,23	134 197,23	0,00
39	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	D	45 705,00	45 705,00	0,00
40	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	D	20 676 409,40	20 676 409,40	0,00
41	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	D	0,00	0,00	0,00
42	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a	368	D	0,00	0,00	0,00
43	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	D	1 074 169 979,75	1 074 169 979,75	0,00
44	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	D	73 947 003,91	73 947 003,91	0,00
45	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	D	541 061,08	541 061,08	0,00
46	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	D	52 324,30	52 324,30	0,00
47	Ostatní krátkodobé závazky	378	D	4 566 350,81	4 566 350,81	0,00
48	Náklady příštích období	381	D	9 225 216,34	9 225 216,34	0,00
49	Výnosy příštích období	384	D	63 817 580,00	63 817 580,00	0,00
50	Dohadné účty aktivní	388	D	1 373 499 478,39	1 373 499 478,39	0,00
51	Dohadné účty pasivní	389	D	1 090 535 362,07	1 090 535 362,07	0,00
52	Vnitřní zúčtování	395	D	0,00	0,00	0,00
53	Jmění účetní jednotky	401	D	-2 526 908 596,03	-2 526 908 596,03	0,00
54	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	D	1 634 636 079,19	1 634 636 079,19	0,00
55	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	D	-766 512 443,49	-766 512 443,49	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	-266 759 020,93	-266 759 020,93	0,00
58	Ostatní fondy	419	D	1 140 732 979,47	1 140 732 979,47	0,00

59	Výsledek hospodaření předch. Účetních období	432	D	10 731 036 263,94	10 731 036 263,94	0,00
60	Dlouhodobé úvěry	451	D	0,00	0,00	0,00
61	Ostatní dlouhodobé závazky	459	D	2 111 401 704,16	2 111 401 704,16	0,00
62	Poskytnuté návratné fin. výpom. dlouhodobé	462	D	959 774,00	959 774,00	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	356 836 448,77	356 836 448,77	0,00
66	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	D	997 738 608,48	997 738 608,48	0,00
67	Jiný drobný DNM	901	D	7 124,00	7 124,00	0,00
68	Jiný drobný DHM	902	D	8 842 725,64	8 842 725,64	0,00
69	Vyřazené pohledávky	905	D	51 000,00	51 000,00	0,00
70	Ostatní majetek	909	D	23 374 885 092,41	23 374 885 092,41	0,00
71	DPZ z poskytnutých garancí - MMN a.s.	982	D	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00
72	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	D	2 364 251,00	2 364 251,00	0,00
	Celkem			53 292 683 172,87	53 292 683 172,87	0,00

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

Návrh dílčí inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů: - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Navrhovaná opatření vycházející z inventarizačních zjištění: - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Datum vyhotovení inventarizačního zápisu: **15.02.2024**

Jména a podpisy zaměstnanců provádějící inventarizaci:

předseda:	člen:	člen:
Bc. Petra Stojanová	Ing. Jana Štancíková	Pavčina Brožová
člen:	člen:	člen:
Ing. Duláková Jiřina	Ing. Václav Kolář	Ing. Jana Jakšová
člen:	člen:	
Ing. Iva Hrabáková	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 31.12.2023

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

Počet příloh:
 Období: **2023**

Termín provedení inventarizace:
 začátek dne: **1.12.2023**

ukončení dne: **31.12.2023**

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	203 705 609,28	203 705 609,28	0,00
2	Ocenitelná práva	014	F	80 000,00	80 000,00	0,00
3	DDNM	018	F	877 456,08	877 456,08	0,00
4	Ostatní DNM	019	F	99 577 698,84	99 577 698,84	0,00
5	Stavby	021	F	1 483 907 323,28	1 483 907 323,28	0,00
6	Sam. hmotné mov. věci a soubory hmotných mov. věcí	022	F	205 363 136,20	205 363 136,20	0,00
7	DDHM	028	F	80 957 130,34	80 984 860,34	-27 730,00
8	DHM ostatní	029	F	1 252 875,00	1 252 875,00	0,00
9	Pozemky	031	F	31 805 382,00	31 805 382,00	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	3 453 689,43	3 453 689,43	0,00
13	Pokladna	261	F	252 460,64	252 460,64	0,00
14	Ceniny	263	F	12 000,00	12 000,00	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	8 842 725,64	8 863 051,12	-20 325,48
	Celkem			3 863 097 785,18	3 863 145 840,66	-48 055,48

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 48 055,48 Kč.

Návrh dílčí inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:

Zjištěné inventarizační rozdíly ve výši 48 055,48Kč byly proúčtovány v rámci roční účetní závěrky kraje roku roku 2023 dokladem č.700099/12 dle usnesení RK č.299/24/RK ze dne 13.2.2024.

DIK navrhuje projednat náhrady ve škodní komisi do 30.4.2024.

Navrhovaná opatření vycházející z inventarizačních zjištění:

Vzhledem k okolnostem, kdy se jednalo o běžné vybavení, které nebylo svěřeno konkrétnímu zaměstnanci, nelze určit osoby odpovědné za vznik škody.

Datum vyhotovení inventarizačního sumáře:

15.02.2024

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 31.12.2023

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

Počet příloh:
 Období: 2023

Termín provedení inventarizace:
 začátek dne: 01.12.2023

ukončení dne: 15.02.2024

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	203 705 609,28	203 705 609,28	0,00
2	Ocenitelná práva	014	F	80 000,00	80 000,00	0,00
3	DDNM	018	F	877 456,08	877 456,08	0,00
4	Ostatní DNM	019	F	99 577 698,84	99 577 698,84	0,00
5	Stavby	021	F	1 483 907 323,28	1 483 907 323,28	0,00
6	Sam. hmotné mov. věci a soubory hmotných mov. věcí	022	F	205 363 136,20	205 363 136,20	0,00
7	DDHM	028	F	80 957 130,34	80 984 860,34	-27 730,00
8	DHM ostatní	029	F	1 252 875,00	1 252 875,00	0,00
9	Pozemky	031	F	31 805 382,00	31 805 382,00	0,00
10	Kulturní předměty	032	F	534 430,00	534 430,00	0,00
11	Nedokončený DNM	041	D	827 277,00	827 277,00	0,00
12	Nedokončený DHM	042	D	2 214 802 303,53	2 214 802 303,53	0,00
13	Požizovaný DFM	043	D	2 029 827 873,34	2 029 827 873,34	0,00
14	Poskytnuté zálohy na DHM	052	D	2 868 738,00	2 868 738,00	0,00
15	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	F/D	2 443 517 624,45	2 443 517 624,45	0,00
16	Ostatní DFM	069	D	173 851 012,18	173 851 012,18	0,00
17	Oprávky k software	073	D	46 899 152,15	46 899 152,15	0,00
18	Oprávky k ocenitelným právům	074	D	57 040,00	57 040,00	0,00
19	Oprávky k DDNM	078	D	877 456,08	877 456,08	0,00
20	Oprávky k ostatnímu DNM	079	D	35 812 582,00	35 812 582,00	0,00
21	Oprávky ke stavbám	081	D	282 387 029,65	282 387 029,65	0,00
22	Oprávky ke SHMV a souborům HMV	082	D	126 818 875,37	126 818 875,37	0,00
23	Oprávky k DDHM	088	D	80 957 130,34	80 957 130,34	0,00
24	Oprávky k ostatnímu DHM	089	D	23 832,00	23 832,00	0,00
25	Materiál na skladě	112	F	3 453 689,43	3 453 689,43	0,00

26	Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti	192	D	570 225,47	570 225,47	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	4 003 604 179,35	4 003 604 179,35	0,00
29	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	D	1 140 732 979,47	1 140 732 979,47	0,00
30	Jiné běžné účty	245	D	3 189 450,58	3 189 450,58	0,00
31	Pokladna	261	F	252 460,64	252 460,64	0,00
32	Peníze na cestě	262	D	30,00	30,00	0,00
33	Ceniny	263	F	12 000,00	12 000,00	0,00
34	Odběratelé	311	D	16 268 751,11	16 268 751,11	0,00
35	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	D	8 667 701,50	8 667 701,50	0,00
36	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	D	5 012 590,35	5 012 590,35	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	77 092 115,72	77 092 115,72	0,00
40	Krátkodobé přijaté zálohy	324	D	29 771 763,29	29 771 763,29	0,00
41	Zaměstnanci	331	D	15 225 901,00	15 225 901,00	0,00
42	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	D	7 597,00	7 597,00	0,00
43	Pohledávky za zaměstnanci	335	D	0,00	0,00	0,00
44	Sociální zabezpečení	336	D	5 704 067,00	5 704 067,00	0,00
45	Zdravotní pojištění	337	D	2 551 534,00	2 551 534,00	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	1 461 083,00	1 461 083,00	0,00
48	DPH	343	D	180 075,87	180 075,87	0,00
49	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní institucemi	344	D	0,00	0,00	0,00
50	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	D	7 923 982,86	7 923 982,86	0,00
51	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	D	134 197,23	134 197,23	0,00
52	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	D	45 705,00	45 705,00	0,00
53	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	D	20 676 409,40	20 676 409,40	0,00
54	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	D	0,00	0,00	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	1 074 169 979,75	1 074 169 979,75	0,00

57	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	D	73 947 003,91	73 947 003,91	0,00
58	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	D	541 061,08	541 061,08	0,00
59	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	D	52 324,30	52 324,30	0,00
60	Ostatní krátkodobé závazky	378	D	4 566 350,81	4 566 350,81	0,00
61	Náklady příštích období	381	D	9 225 216,34	9 225 216,34	0,00
62	Výnosy příštích období	384	D	63 817 580,00	63 817 580,00	0,00
63	Dohadné účty aktivní	388	D	1 373 499 478,39	1 373 499 478,39	0,00
64	Dohadné účty pasivní	389	D	1 090 535 362,07	1 090 535 362,07	0,00
65	Vnitřní zúčtování	395	D	0,00	0,00	0,00
66	Jmění účetní jednotky	401	D	-2 526 908 596,03	-2 526 908 596,03	0,00
67	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	D	1 634 636 079,19	1 634 636 079,19	0,00
68	Oceň. rozdíly při prvotním použití metody	406	D	-766 512 443,49	-766 512 443,49	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	-266 759 020,93	-266 759 020,93	0,00
71	Ostatní fondy	419	D	1 140 732 979,47	1 140 732 979,47	0,00
72	Výsledek hospodaření předch. účetních období	432	D	10 731 036 263,94	10 731 036 263,94	0,00
73	Dlouhodobé úvěry	451	D	0,00	0,00	0,00
74	Ostatní dlouhodobé závazky	459	D	2 111 401 704,16	2 111 401 704,16	0,00
75	Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlouhodobé	462	D	959 774,00	959 774,00	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	356 836 448,77	356 836 448,77	0,00
79	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	D	997 738 608,48	997 738 608,48	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	8 842 725,64	8 863 051,12	-20 325,48
82	Vyřazené pohledávky	905	D	51 000,00	51 000,00	0,00
83	Ostatní majetek	909	D	23 374 885 092,41	23 374 885 092,41	0,00
84	DPZ z poskytnutých garancí - MMN a.s.	982	D	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00
85	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	D	2 364 251,00	2 364 251,00	0,00
	Celkem			55 404 462 363,96	55 404 510 419,44	-48 055,48

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 48 055,48

Návrh hlavní inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:

Zjištěné inventarizační rozdíly ve výši 48 055,48 Kč byly proúčtovány v rámci roční účetní závěrky kraje roku 2023 dokladem č.700099/12

HIK navrhuje projednat náhrady ve škodní komisi.

Navrhovaná opatření vycházející z inventarizačních zjištění:

Vzhledem k okolnostem, kdy se jednalo o běžné vybavení, které nebylo svěřeno konkrétnímu zaměstnanci, nelze určit osoby odpovědné za vznik škody.

Datum vyhotovení inventarizačního zápisu:

15.02.2024

Jména a podpisy zaměstnanců provádějící inventarizaci:

předseda HIK

Pavλίna Brožová

Přílohy: **Inventurní soupisy a sumáře**

Ing. Jan Klíma
vedoucí ekonomického odboru