

PŘÍLOHA



územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **70891168**

Název: **Karlovarský kraj**

NS: 70891168 Karlovarský kraj

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka pokračuje ve své činnosti. Nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám v uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Karlovarský kraj je územním samosprávným celkem a vede účetnictví v plném rozsahu.

O zásobách je účtováno v pořizovacích a reprodukčních cenách - zvolen způsob účtování B.

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 7 do 60 tis. Kč

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech. Přeceňování na reálnou hodnotu se děje jen u prodávaného dlouhodobého majetku.

Cenné papíry a majetkové účasti: Rozhodující vliv a podstatný vliv - pořizovací cenou.

Účetní jednotka provádí účetní odpisy - majetek je odepisován rovnoměrně.

Karlovarský kraj nemá žádnou zástavu na majetku.

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců ve sledovaném období je 357,58.

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu je prováděn pevným měsíčním kurzem, který je nastaven na začátku příslušného měsíce a platí po celý kalendářní měsíc.

Na podrozvahových účtech je účtováno o následujících skutečnostech. Na účtu SU 901 je evidovaný drobný dlouhodobý nehmotný majetek, na účtu SU 902 je evidovaný drobný dlouhodobý hmotný majetek, na účtu SU 909 je evidován majetek svěřený k hospodaření zřizovaným příspěvkovým organizacím, na účtu 915 jsou zachyceny krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů, na účtu SU 939 jsou evidovány krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní, na účtu SU 953 se účtuje o ostatních dlouhodobých podmíněných pohledávkách ze zahr.transferů, na SU 955 se účtuje o ostatních dlouhodobých pohledávkách z transferů, na účtu 972 jsou zachyceny dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku, na účtu SU 982 jsou evidovány závazky z ručení, na SU 985 jsou zachyceny podmíněné závazky ze soudních sporů.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		17 786 461 108,85	16 978 111 311,36
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	553 736,21	606 288,20
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	13 391 737,95	13 386 299,51
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	17 772 515 634,69	16 964 118 723,65
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		2 511 623,47	2 511 623,47
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	2 511 623,47	2 511 623,47
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		816 589 652,04	1 151 593 552,49
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		1 134 816,16
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	816 589 652,04	1 150 458 736,33
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.VII.	Další podmíněné závazky		2 475 322 648,00	4 767 856 464,61
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	262 122 648,00	2 175 084 502,30
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	2 213 200 000,00	2 590 000 000,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		2 771 962,31
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	16 130 239 736,36	13 364 360 022,71

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

Příloha je sestavována za účetní jednotku: Karlovarský kraj, Závodní 88/353, 36006 Karlovy Vary. Jedná se o právnickou osobu - územně samosprávný celek. Karlovarský kraj nemá žádný předmět podnikání. Účetní závěrka je sestavována k 31.12. příslušného roku. Karlovarský kraj má přiděleno IČO 70891168 (registrace Českým statistickým úřadem v Plzni dne 3.7.2001).

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nenastaly takové významné události, které by měly být popsány v této příloze.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

K poslednímu dni sledovaného čtvrtletí neměl Karlovarský kraj podané žádné návrhy na vklad do katastru nemovitostí, které nebyly na konci čtvrtletí zapsány.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Karlovarský kraj není příspěvkovou organizací a o фондах neúčtuje.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)**0,00**

Karlovarský kraj realizoval ve sledovaném období vzájemný zápočet s Letištěm Karlovy Vary (IČO 26367858) ve výši 2.308.742,23 Kč, firmou ALTEL s.r.o. (IČO 26410419) ve výši 29.136,- Kč a firmou Jan Becher - Karlovarská Becherovka a.s. (IČO 49790765) ve výši 99.023,41 Kč.

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	944 855 945,02	131 061 868,90
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	106 772 328,10	14 368 254,90

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

0,00 Účetní jednotka nemá ve své evidenci žádný majetek oceněný dle §25 odst. 1 písm. k) zákona č. 263/1991 Sb., o účetnictví (kulturní a jiné památky či sbírky oceněné ve výši jedné Kč).

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

0.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)

0.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

0.00

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

0,00 Karlovarský kraj nemá lesní pozemky.

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
A.III.1	Komentář k SU 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem: Karlovarský kraj má 100% majetkovou účast v následujících obchodních společnostech: Karlovarská krajská nemocnice, a.s., Letiště Karlovy Vary, s r.o. a Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s. Karlovarský kraj má dále majetkovou účast ve společnosti Komunální odpadová společnost, a.s. (cca 46 %).	1 127 503 456,92
D.II.1	Karlovarský kraj má sjednáno několik úvěrů) např. na financování investičních akcí, kontokorentní úvěr , na zhodnocování finančních prostředků a další. Karlovarský kraj není v prodlení s jejich splácením.	1 566 085 956,62
B.I.10	SU 139 - Ostatní zásoby - jedná se z velké části o zásoby ochranných prostředků (Covid 19)	21 050 226,15
A.II.3	SU 021 - Stavby - Z velké části se jedná o navýšení hodnoty majetku v důsledku zařazení budovy Císařských lázní do majetku kraje - cena stavby převýšila částku 1 mld. Kč	5 594 236 790,21

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
0.00	Organizace nemá doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty.	

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
0.00	Organizace nemá doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích.	

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
0.00	Organizace nemá doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu.	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 093 015 787,35
G.II.	Tvorba fondu	2 913 583 310,39
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	
	4. Ostatní tvorba fondu	2 913 583 310,39
G.III.	Čerpání fondu	3 238 503 874,77
G.IV.	Konečný stav fondu	768 095 222,97

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	5 594 236 790,21	829 296 073,82	4 764 940 716,39	3 928 992 323,12
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	8 385 209,00	3 507 888,40	4 877 320,60	34 607,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	4 746 785 535,32	626 981 284,00	4 119 804 251,32	3 043 596 861,06
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	229 736 177,49	39 158 780,28	190 577 397,21	193 954 054,40
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	298 968 274,15	84 388 704,80	214 579 569,35	434 532 781,95
G.5.	Jiné inženýrské sítě	73 359 113,95	16 485 875,00	56 873 238,95	50 649 463,33
G.6.	Ostatní stavby	237 002 480,30	58 773 541,34	178 228 938,96	206 224 555,38

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1 034 315 025,59		1 034 315 025,59	1 031 090 077,20
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	42 419 060,96		42 419 060,96	35 713 595,41
H.4.	Zastavěná plocha	106 376 224,14		106 376 224,14	106 283 561,94
H.5.	Ostatní pozemky	885 519 740,49		885 519 740,49	889 092 919,85

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	749 751,78	2 605 931,30
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	749 751,78	2 605 931,30
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Okamžik sestavení (datum, čas): 07.05.2024, 14:06:40

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: