

INVENTARIZAČNÍ SUMÁŘ
o výsledku inventarizace majetku a závazků
 provedené DIK 11
ke dni 31. 12. 2024

Liberecký kraj
U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2
 Období: **2024**

Počet příloh:

Termín provedení inventarizace:
 začátek dne: 02.01.2025

ukončení dne: 17.02.2025

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, 319, 321, 324, 331, 333, 335, 336, 337, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 368, 373, 374, 375, 377, 378, 381, 383, 384, 388, 389, 395, 401, 403, 406, 407, 408, 419, 432, 459, 462, 465, 471, 472, 901, 902, 905, 909, 982, 994**

Č. řád.	Název majetku	SÚ/AÚ	Inventura	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
1	Nedokončený DNM	041	D	787 710,00	787 710,00	0,00
2	Nedokončený DHM	042	D	2 174 679 772,61	2 174 679 772,61	0,00
3	Požítovaný DFM	043	D	2 061 482 808,28	2 061 482 808,28	0,00
4	Poskytnuté zálohy na DHM	052	D	15 416 689,00	15 416 689,00	0,00
5	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	D	2 587 481 428,45	2 587 481 428,45	0,00
6	Ostatní DFM	069	D	214 418 299,24	214 418 299,24	0,00
7	Oprávky k software	073	D	62 688 073,65	62 688 073,65	0,00
8	Oprávky k ocenitelným právům	074	D	60 832,00	60 832,00	0,00
9	Oprávky k DDNM	078	D	878 424,08	878 424,08	0,00
10	Oprávky k ostatnímu DNM	079	D	40 269 868,00	40 269 868,00	0,00
11	Oprávky ke stavebám	081	D	290 093 295,65	290 093 295,65	0,00
12	Oprávky ke SHMV a souborům HMV	082	D	131 624 274,93	131 624 274,93	0,00
13	Oprávky k DDHM	088	D	75 067 639,98	75 067 639,98	0,00
14	Oprávky k ostatnímu DHM	089	D	31 776,00	31 776,00	0,00
15	Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti	192	D	492 025,47	492 025,47	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	4 969 498 996,96	4 969 498 996,96	0,00
18	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	D	961 114 891,99	961 114 891,99	0,00
19	Jiné běžné účty	245	D	2 584 543,25	2 584 543,25	0,00
20	Peníze na cestě	262	D	300,00	300,00	0,00
21	Odběratelé	311	D	18 739 493,68	18 739 493,68	0,00
22	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	D	3 256 378,68	3 256 378,68	0,00
23	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	D	4 269 280,85	4 269 280,85	0,00

Č. řád.	Název majetku	SÚ/AÚ	Inventura	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
25	Pohledávky z přerozdělených daní	319	D	0,00	0,00	0,00
26	Dodavatelé	321	D	170 112 011,52	170 112 011,52	0,00
27	Krátkodobé přijaté zálohy	324	D	29 834 688,58	29 834 688,58	0,00
28	Zaměstnanci	331	D	16 550 724,00	16 550 724,00	0,00
29	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	D	26 117,20	26 117,20	0,00
30	Pohledávky za zaměstnanci	335	D	3 256,00	3 256,00	0,00
31	Sociální zabezpečení	336	D	6 542 587,00	6 542 587,00	0,00
32	Zdravotní pojištění	337	D	2 863 436,00	2 863 436,00	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	1 802 596,00	1 802 596,00	0,00
35	DPH	343	D	338 323,87	338 323,87	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	4 620 837,81	4 620 837,81	0,00
38	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	D	211 172,00	211 172,00	0,00
39	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	D	0,00	0,00	0,00
40	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	D	929 347,92	929 347,92	0,00
41	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	D	451 044,00	451 044,00	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	1 047 339 995,39	1 047 339 995,39	0,00
44	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	D	68 364 529,28	68 364 529,28	0,00
45	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	D	77 956,77	77 956,77	0,00
46	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	D	21 764,60	21 764,60	0,00
47	Ostatní krátkodobé závazky	378	D	3 939 861,50	3 939 861,50	0,00
48	Náklady příštích období	381	D	10 995 658,87	10 995 658,87	0,00
	Výdaje příštích období	383	D	18 420,22	18 420,22	0,00
49	Výnosy příštích období	384	D	70 579 740,00	70 579 740,00	0,00
50	Dohadné účty aktivní	388	D	614 879 653,71	614 879 653,71	0,00
51	Dohadné účty pasivní	389	D	1 258 555 364,80	1 258 555 364,80	0,00
52	Vnitřní zúčtování	395	D	0,00	0,00	0,00
53	Jmění účetní jednotky	401	D	-3 185 165 694,56	-3 185 165 694,56	0,00
54	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	D	1 229 991 464,36	1 229 991 464,36	0,00
55	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	D	-766 643 463,49	-766 643 463,49	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

Č. řád.	Název majetku	SÚ/AÚ	Inventura	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
58	Ostatní fondy	419	D	961 114 891,99	961 114 891,99	0,00
59	Výsledek hospodaření předch. Účetních období	432	D	12 713 776 773,29	12 713 776 773,29	0,00
61	Ostatní dlouhodobé závazky	459	D	2 138 741 872,94	2 138 741 872,94	0,00
62	Poskytnuté návratné fin. výpom. dlouhodobé	462	D	18 182 673,00	18 182 673,00	0,00
63	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	D	22 810,00	22 810,00	0,00
65	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	D	573 914 852,22	573 914 852,22	0,00
66	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	D	396 415 118,04	396 415 118,04	0,00
67	Jiný drobný DNM	901	D	7 124,00	7 124,00	0,00
68	Jiný drobný DHM	902	D	8 717 836,35	8 717 836,35	0,00
69	Vyřazené pohledávky	905	D	51 000,00	51 000,00	0,00
70	Ostatní majetek	909	D	24 936 563 927,44	24 936 563 927,44	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			55 709 938 055,76	55 709 938 055,76	0,00

Vyjádření 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: **17.02.2025**

Jména a podpisy zaměstnanců provádějící inventarizaci:

předseda:

Bc. Sabina Daníčková

člen: Ing. Jana Štancíková

člen: Ing. Václav Kolář

člen: Bc. Petra Stojanová

člen: Bc. Martina Ježková

člen: Ing. Jana Jakšová

člen: Ing. Iva Hrabálková

člen: Ing. Jiřina Duláková

.....
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 .2024

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

Počet příloh:
 Období: **2024**

Termín provedení inventarizace:
 začátek dne: **2. 12. 2024**

ukončení dne: **31. 12. 2024**

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	Inventu ra	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč - manko
1	Software	013	F	204 501 683,08	204 501 683,08	0,00
2	Ocenitelná práva	014	F	80 000,00	80 000,00	0,00
3	DDNM	018	F	878 424,08	878 424,08	0,00
4	Ostatní DNM	019	F	100 217 546,84	100 217 546,84	0,00
5	Stavby	021	F	1 267 323 419,29	1 267 323 419,29	0,00
6	Sam. hmotné mov. věci a soubory hmotných mov. věcí	022	F	207 596 208,01	207 596 208,01	0,00
7	DDHM	028	F	75 067 639,98	75 081 983,98	-14 344,00
8	DHM ostatní	029	F	1 252 875,00	1 252 875,00	0,00
9	Pozemky	031	F	30 880 393,00	30 880 393,00	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	1 779 101 355,45	1 779 101 355,45	0,00
12	Materiál na skladě	112	F	3 595 297,96	3 595 297,96	0,00
13	Pokladna	261	F	249 128,48	249 128,48	0,00
14	Ceniny	263	F	0,00	0,00	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	8 717 836,35	8 726 586,15	-8 749,80
	Celkem			3 680 003 361,52	3 680 026 455,32	-23 093,80

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 23 093,80 Kč.

Návrh dílčí inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:

Zjištěné inventarizační rozdíly ve výši 23 093,80 Kč byly proúčtovány v rámci roční účetní závěrky kraje roku 2024 dokladem č. 700115/12 dle usnesení RK č. 289/25/RK ze dne 18. 2. 2025.

DIK navrhuje projednat náhrady ve škodní komisi do 28. 3. 2025.

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:

17.02.2025

Jména a podpisy zaměstnanců provádějící sumarizaci:

Bc. Sabina Daníčková
předsedkyně HIK

Mgr. Ivana Jarošová, MPA
vedoucí odboru kancelář ředitele

Ing. Pavel Tvrzník
vedoucí odboru informatiky

INVENTARIZAČNÍ SUMÁŘ

o výsledku inventarizace Libereckého kraje

provedené HIK ke dni 31.12.2024

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

Počet příloh:
 Období: **2024**

Termín provedení inventarizace:
 začátek dne: 01.12.2024

ukončení dne: 17.02.2025

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, 319, 321, 324, 331, 333, 335, 336, 337, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 368, 373, 374, 375, 377, 378, 381, 383, 384, 388, 389, 395, 401, 403, 406, 407, 408, 419, 432, 459, 462, 465, 471, 472, 901, 902, 905, 909, 982, 994**

Č. ř.	Název majetku	SÚ	druh	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
1	Software	013	F	204 501 683,08	204 501 683,08	0,00
2	Ocenitelná práva	014	F	80 000,00	80 000,00	0,00
3	DDNM	018	F	878 424,08	878 424,08	0,00
4	Ostatní DNM	019	F	100 217 546,84	100 217 546,84	0,00
5	Stavby	021	F	1 267 323 419,29	1 267 323 419,29	0,00
6	Sam. hmotné mov. věci a soubory hmotných mov. věcí	022	F	207 596 208,01	207 596 208,01	0,00
7	DDHM	028	F	75 067 639,98	75 081 983,98	-14 344,00
8	DHM ostatní	029	F	1 252 875,00	1 252 875,00	0,00
9	Pozemky	031	F	30 880 393,00	30 880 393,00	0,00
10	Kulturní předměty	032	F	534 430,00	534 430,00	0,00
11	Nedokončený DNM	041	D	787 710,00	787 710,00	0,00
12	Nedokončený DHM	042	D	2 174 679 772,61	2 174 679 772,61	0,00
13	Pořizovaný DFM	043	D	2 061 482 808,28	2 061 482 808,28	0,00
14	Poskytnuté zálohy na DHM	052	D	15 416 689,00	15 416 689,00	0,00
15	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	F/D	2 587 481 428,45	2 587 481 428,45	0,00
16	Ostatní DFM	069	D	214 418 299,24	214 418 299,24	0,00
17	Oprávky k software	073	D	62 688 073,65	62 688 073,65	0,00
18	Oprávky k ocenitelným právům	074	D	60 832,00	60 832,00	0,00
19	Oprávky k DDNM	078	D	878 424,08	878 424,08	0,00
20	Oprávky k ostatnímu DNM	079	D	40 269 868,00	40 269 868,00	0,00
21	Oprávky ke stavbám	081	D	290 093 295,65	290 093 295,65	0,00
22	Oprávky ke SHMV a souborům HMV	082	D	131 624 274,93	131 624 274,93	0,00
23	Oprávky k DDHM	088	D	75 067 639,98	75 067 639,98	0,00
24	Oprávky k ostatnímu DHM	089	D	31 776,00	31 776,00	0,00
25	Materiál na skladě	112	F	3 595 297,96	3 595 297,96	0,00
26	Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti	192	D	492 025,47	492 025,47	0,00

Č. ř.	Název majetku	SÚ	druh	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
27	Opravné položky k odběratelům	194	D	148 888,48	148 888,48	0,00
28	Základní běžný účet územně samosprávných celků	231	D	4 969 498 996,96	4 969 498 996,96	0,00
29	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	D	961 114 891,99	961 114 891,99	0,00
30	Jiné běžné účty	245	D	2 584 543,25	2 584 543,25	0,00
31	Pokladna	261	F	249 128,48	249 128,48	0,00
32	Peníze na cestě	262	D	300,00	300,00	0,00
33	Ceniny	263	F	0,00	0,00	0,00
34	Odběratelé	311	D	18 739 493,68	18 739 493,68	0,00
35	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	D	3 256 378,68	3 256 378,68	0,00
36	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	D	4 269 280,85	4 269 280,85	0,00
37	Pohledávky z přerozdělených daní	319	D	0,00	0,00	0,00
38	Dodavatelé	321	D	170 112 011,53	170 112 011,53	0,00
39	Krátkodobé přijaté zálohy	324	D	29 834 688,58	29 834 688,58	0,00
40	Zaměstnanci	331	D	16 550 724,00	16 550 724,00	0,00
41	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	D	26 117,20	26 117,20	0,00
42	Pohledávky za zaměstnanci	335	D	3 256,00	3 256,00	0,00
43	Sociální zabezpečení	336	D	6 542 587,00	6 542 587,00	0,00
44	Zdravotní pojištění	337	D	2 863 436,00	2 863 436,00	0,00
45	Daň z příjmů	341	D	0,00	0,00	0,00
46	Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněž. plnění	342	D	1 802 596,00	1 802 596,00	0,00
47	DPH	343	D	338 323,87	338 323,87	0,00
48	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní institucemi	344	D	0,00	0,00	0,00
49	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	D	4 620 837,81	4 620 837,81	0,00
50	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	D	211 172,00	211 172,00	0,00
51	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	D	0,00	0,00	0,00
52	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	D	929 347,92	929 347,92	0,00
53	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	D	451 044,00	451 044,00	0,00
54	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	D	0,00	0,00	0,00
55	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	D	1 047 339 995,39	1 047 339 995,39	0,00
56	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	D	68 364 529,28	68 364 529,28	0,00

Č. ř.	Název majetku	SÚ	druh	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
57	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	D	77 956,77	77 956,77	0,00
58	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	D	21 764,60	21 764,60	0,00
59	Ostatní krátkodobé závazky	378	D	3 939 861,50	3 939 861,50	0,00
60	Náklady příštích období	381	D	10 995 658,87	10 995 658,87	0,00
61	Výdaje příštích období	383	D	18 420,22	18 420,22	0,00
62	Výnosy příštích období	384	D	70 579 740,00	70 579 740,00	0,00
63	Dohadné účty aktivní	388	D	614 879 653,71	614 879 653,71	0,00
64	Dohadné účty pasivní	389	D	1 258 555 364,80	1 258 555 364,80	0,00
65	Vnitřní zúčtování	395	D	0,00	0,00	0,00
66	Jmění účetní jednotky	401	D	-3 185 165 694,56	-3 185 165 694,56	0,00
67	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	D	1 229 991 464,36	1 229 991 464,36	0,00
68	Oceň. rozdíly při prvotním použití metody	406	D	-766 643 463,49	-766 643 463,49	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	961 114 891,99	961 114 891,99	0,00
72	Výsledek hospodaření předch. účetních období	432	D	12 713 776 773,29	12 713 776 773,29	0,00
73	Ostatní dlouhodobé závazky	459	D	2 138 741 872,94	2 138 741 872,94	0,00
74	Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlouhodobé	462	D	18 182 673,00	18 182 673,00	0,00
75	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	D	22 810,00	22 810,00	0,00
76	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	D	573 914 852,22	573 914 852,22	0,00
77	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	D	396 415 118,04	396 415 118,04	0,00
78	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	F	7 124,00	7 124,00	0,00
79	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	F	8 717 836,35	8 726 586,15	-8 749,80
80	Vyřazené pohledávky	905	D	51 000,00	51 000,00	0,00
81	Ostatní majetek	909	D	24 936 563 927,44	24 936 563 927,44	0,00
82	DPZ z poskytnutých garancí - MMN a.s.	982	D	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00
83	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	D	2 364 251,00	2 364 251,00	0,00
	Celkem			57 602 115 101,49	57 602 138 195,29	-23 093,80

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 23 093,80.

Návrh hlavní inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:

Zjištěné inventarizační rozdíly ve výši 23 093,80 Kč byly proúčtovány v rámci roční účetní závěrky kraje roku 2024 dokladem č.700115/12.

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:

17.02.2025

Jména a podpisy zaměstnanců provádějící inventarizaci:

předseda HIK

Bc. Sabina Daničková

Přílohy: **Inventurní soupisy a sumáře**

Ing. Jan Klíma
vedoucí ekonomického odboru