

Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A

řádná

mimořádná

mezitimní

* typ závěrky
označte 'X'

sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY	Karlovarský kraj
Sídlo účetní jednotky - ulice, čp - obec - PSČ, pošta	Závodní 88/353 Karlovy Vary 36006 Karlovy Vary 6
Místo podnikání - ulice, čp - obec - PSČ, pošta	Závodní 88/353 Karlovy Vary 36006 Karlovy Vary 6
I Č O	70891168
Právní forma	Územně samosprávný celek
Předmět podnikání - hlavní činnost - vedlejší činnosti	
CZ-NACE	
Název nadřízeného orgánu (zřizovatel)	zákon o krajích
Okamžik sestavení	02.04.2020 08:53:34
Kontaktní údaje - Telefon - Fax - E-mail - WWW stránky	354222300 353502123
Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	
Podpisový záznam	
Statutární orgán	
Podpisový záznam	

Poznámka: Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů, které jsou obsaženy v příloze tohoto listu.

* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS firmy GORDIC spol. s r.o.*

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ÚZÁVĚRKY

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

I Č O	Název účetní jednotky	Období
70891168	Karlovarský kraj	12/2019

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 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 353,74.

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 974 jsou zachyceny dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv, na účtu SU 982 jsou evidovány závazky z ručení, na SU 985 jsou zachyceny podmíněné závazky ze soudních sporů a SU 994 je určen pro evidenci věcných břemen, kde KU KK je v roli povinného.

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

NS : 70891168 Karlovarský kraj

UCRGUPUA 09072019 14:44

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů					
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		15 014 744 618,64	14 615 574 584,55	
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	751 905,36	751 905,36	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	12 843 672,41	12 321 954,42	
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00	
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00	
5.	Ostatní majetek	909	15 001 149 040,87	14 602 500 724,77	
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		0,00	0,00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		0,00	0,00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		0,00	0,00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		0,00	0,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		0,00	0,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		687 739 186,23	219 832 639,86	
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		0,00	0,00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	8 293 975,04	13 409 625,14	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	679 445 211,19	206 423 014,72	
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		0,00	0,00

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

NS : 70891168 Karlovarský kraj

UCRGUPUA 09072019 14:44

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		1 754 845 679,50	992 738 254,10
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	943 745 816,26	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	113 675 226,86
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	697 928 049,33	765 891 213,33
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	113 171 813,91	113 171 813,91
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	1 982 077,18
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	1 982 077,18
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	13 947 638 125,37	13 840 686 893,13

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

NS : 70891168 Karlovarský kraj

UCRGUPUA 09072019 14:44

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. Jde 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)

Ke dni 31.12.2019 neměl Karlovarský kraj podané žádné návrhy na vklad do katastru nemovitostí, které nebyly na konci čtvrtletí zapsané.

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

Karlovarský kraj není příspěvkovou organizací a o fondech neúčtuje.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

0,00

Karlovarský kraj prováděl ve sledovaném období vzájemný zápočet s Letištěm Karlovy Vary s.r.o. ve výši 490.578,46 Kč.

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

NS : 70891168 Karlovarský kraj

UCRGUPUA 09072019 14:44

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	9 346 953,74	-125 767 045,88
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	10 714 708,29	16 959 525,19

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)
	5 220,00
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	5 220,00
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	377 809,53
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
	72,37
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
	377 809,53 Pozemek p.p.č. 339/5 k.ú. Olšova Vrata o výměře 5 220 m2.

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

Komentář:

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 %).
K položce: A.III.1 Částka: 976714756.92

Komentář:

Karlovarský kraj má 2 úvěry: úvěr na projekty spolufinancované z prostředků EU a úvěr na budovu Pavilonu akutní medicíny v K.Varech. Oba úvěry jsou řádně spláceny.
K položce: D.II.1 Částka: 323484380.13

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

Komentář:

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

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

Komentář:

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

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

Komentář:

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

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	588 092 025,93
G.II.	Tvorba fondu	198 106 324,17
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0,00
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
	4. Ostatní tvorba fondu	198 106 324,17
G.III.	Čerpání fondu	94 384 152,41
G.IV.	Konečný stav fondu	691 814 197,69

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy
ZÁKLADNÍ

NS : 70891168 Karlovarský kraj

UCRGUPUA 09072019 14:44

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	4 341 212 250,82	642 269 649,65	3 698 942 601,17	3 622 750 452,42
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	10 415 678,57	90 646,00	10 325 032,57	36 839,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 170 713 626,00	448 474 721,00	2 722 238 905,00	2 649 937 185,71
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	220 814 008,83	26 055 696,30	194 758 312,53	179 014 610,13
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	540 538 303,30	91 405 872,00	449 132 431,30	457 440 311,40
G.5.	Jiné inženýrské sítě	56 940 148,81	11 385 071,00	45 555 077,81	41 452 255,29
G.6.	Ostatní stavby	341 790 485,31	64 857 643,35	276 932 841,96	294 869 250,89

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
Doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy
ZÁKLADNÍ

NS : 70891168 Karlovarský kraj

UCRGUPUA 09072019 14:44

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1 036 343 373,24	0,00	1 036 343 373,24	1 032 094 606,87
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	377 809,53	0,00	377 809,53	377 809,53
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	36 060 384,86	0,00	36 060 384,86	35 709 988,52
H.4.	Zastavěná plocha	109 187 718,71	0,00	109 187 718,71	110 745 539,01
H.5.	Ostatní pozemky	890 717 460,14	0,00	890 717 460,14	885 261 269,81

I. Doplnující 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	0,00	9 941 208,33
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	9 941 208,33
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J. Doplnující 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	0,00	547 426,10
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	547 426,10
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

*** Konec sestavy za NS 70891168 ***

Topologické omezení:

IČO: 70891168

Pevné omezení dat: