|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **PŘÍLOHA** | |  |
|  |  | **územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti** | | |
|  | | (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) | | |
|  | | Období: | **12 / 2013** | |
|  | | IČO: | **60609460** | |
|  | | Název: | **Olomoucký kraj** | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  |  |
|  | | | | |
| |  |  | | --- | --- | | **A.1.** | **Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)** |   Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání   |  |  | | --- | --- | | **A.2.** | **Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)** |   Vykazování syntetických účtů vychází z platné legislativy a Českých účetních standardů. Zásoby s výjimkou pohonných hmot jsou účtovány způsobem B, netýká se kancelářských potřeb, které jsou účtovány přímo do spotřeby v souladu s vnitřním předpisem. Nákup a spotřeba pohonných hmot jsou účtovány způsobem A. Pořízené zásoby se oceňují pořizovacími cenami.   |  |  | | --- | --- | | **A.3.** | **Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)** |   Majetek je oceňován v souladu s platnými právními předpisy. Majetek je oceňován reálnou hodnotou (hladina významnosti v případě hmotného majetku je 40 000,- Kč a nehmotného 60 000,- Kč) v den předání z hospodaření příspěvkové organizace, v ostatních případech na základě rozhodnutí o prodeji. Účetní jednotka neprovádí daňové odpisy. Účetní jednotka provádí rovnoměrný způsob odepisování majetku čtvrtletně v souladu s ČÚS č. 708. Účetní jednotka vede podrozvahovou evidenci v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vnitřními předpisy. V podrozvahové evidenci je veden majetek, který byl svěřen k hospodaření příspěvkovým organizacím (012, 013, 014, 015, 021, 021, 031 a 032). V podrozvahové evidenci je rovněž veden zapůjčený majetek, včetně státního majetku. | | | | |
| **A.4.** | **Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů** | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Číslo* |  | *Podrozvahový* | | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | |
| *položky* | *Název položky* | | *účet* | *BĚŽNÉ* | *MINULÉ* |
| **P.I.** | **Majetek účetní jednotky** | |  | **22 674 263 438,94** | **21 760 898 198,52** |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | | 901 |  |  |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | | 902 | 1 013 616,07 | 877 076,69 |
| 3. | Ostatní majetek | | 903 | 22 673 249 822,87 | 21 760 021 121,83 |
| **P.II.** | **Vyřazené pohledávky a závazky** | |  | **835 742,40** | **298 324,20** |
| 1. | Vyřazené pohledávky | | 911 | 835 742,40 | 298 324,20 |
| 2. | Vyřazené závazky | | 912 |  |  |
| **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 a ostatní podmíněná aktiva | |  | 1 115 433 090,10 | 1 239 904 404,22 |
| 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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | | 939 |  |  |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | | 941 |  |  |
| 7. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | | 942 | 115 127 033,00 |  |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | | 943 | 700 300 457,10 | 509 828 955,17 |
| 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 | 5 600,00 | 16 422 949,05 |
| 13. | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva | | 949 |  |  |
| 14. | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | | 951 | 300 000 000,00 | 713 652 500,00 |
| P.V. | Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku | |  |  |  |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv | | 961 |  |  |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv | | 962 |  |  |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu | | 963 |  |  |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu | | 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 |  |  |
| P.VI. | Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva | |  | 15 832 562,00 | 15 210 188,70 |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | | 971 |  |  |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | | 972 |  |  |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv | | 973 |  |  |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv | | 974 |  |  |
| 5. | Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | | 975 |  |  |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | | 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 zajištění | | 981 |  |  |
| 10. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění | | 982 |  |  |
| 11. | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | | 983 | 132 000,00 |  |
| 12. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | | 984 | 15 700 562,00 | 15 210 188,70 |
| 13. | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva | | 985 |  |  |
| 14. | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva | | 986 |  |  |
| P.VII. | Vyrovnávací účty | |  | 23 774 699 709,44 | 22 985 890 738,24 |
| 1. | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | | 999 | 23 774 699 709,44 | 22 985 890 738,24 |
| **A.5.** | **Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona** | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Číslo* | |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | |
| *položky* | | *Název položky* | *BĚŽNÉ* | *MINULÉ* |
| **1.** | Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | | 6 141 234,00 | 7 141 920,00 |
| **2.** | Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění | | 3 057 837,00 | 3 107 840,00 |
| **3.** | Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů | |  | 5 564 635,22 |

|  |  |
| --- | --- |
| **A.6.** | **Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT)** |

Olomoucký kraj má uzavřenou smlouvu o půjčce s Evropskou investiční bankou, smlouvu o úvěru s Komerční bankou, a.s.. Olomoucký kraj má uzavřené smlouvy o dílo s dlouhodobým závazkem. Je jediným akcionářem Nemocnice Olomouckého kraje, a.s. a má majetkovou účast v akciové společnosti Regionální letiště Přerov, a.s.

|  |  |
| --- | --- |
| **A.7.** | **Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)** |

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

|  |  |
| --- | --- |
| **A.8.** | **Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)** |

Netýká se.

|  |  |
| --- | --- |
| **A.9.** | **Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)** |

Netýká se.

|  |  |
| --- | --- |
| **B.** |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Číslo* |  | *Syntetický* | | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | |
| *položky* | *Název položky* | | *účet* | *BĚŽNÉ* | *MINULÉ* |
| **B.1.** | Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva | | 364 |  |  |
| **B.2.** | Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků | | 364 |  |  |
| **B.3.** | Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem | | 364 |  |  |
| **B.4.** | Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem | | 364 |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Číslo* |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | |
| *položky* | *Název položky* | *BĚŽNÉ* | *MINULÉ* |
| **C.1.** | Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období | 299 288 297,66 | 231 772 745,88 |
| **C.2.** | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 8 168 265,50 | 1 743 338,13 |

|  |  |
| --- | --- |
| **D.1.** | **Informace o individuálním referenčním množství mléka (ČÍSLO A TEXT)** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **0,00** | | Netýká se. |
| **D.2.** | **Informace o individuální produkční kvótě (ČÍSLO A TEXT)** | |

|  |  |
| --- | --- |
| **0,00** | Netýká se. |

|  |  |
| --- | --- |
| **D.3.** | **Informace o individuálním limitu prémiových práv (ČÍSLO A TEXT)** |

|  |  |
| --- | --- |
| **0,00** | Netýká se. |

|  |  |
| --- | --- |
| **D.4.** | **Informace o jiných obdobných kvótách a limitech (ČÍSLO A TEXT)** |

|  |  |
| --- | --- |
| **0,00** | Netýká se. |

|  |  |
| --- | --- |
| **D.5.** | **Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)** |

|  |  |
| --- | --- |
| **0,00** | Netýká se. |

|  |  |
| --- | --- |
| **D.6.** | **Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO A TEXT)** |

|  |  |
| --- | --- |
| **0,00** | Netýká se. |

|  |  |
| --- | --- |
| **D.7.** | **Výše ocenění lesních porostů (ČÍSLO)** |

**0,00**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **D.8.** | **Ocenění lesních porostů jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)** | |
| **0,00** | | Netýká se. |
| **E.1.** | **Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)** | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *K položce* | *Doplňující informace* | *Částka* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A.I.5. A.II.6. C.I.5. C.I.6. B.II.5. C.I.7. D.3.20. D.III.21.** | Na účtu 018 je účtován drobný dlouhodobý nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena 0,- Kč až- 60000,- Kč. Na účtu 028 je veden drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 3000,- Kč až 40 000,- Kč. Účet 407 je použit při ocenění reálnou hodnotou. Na účtu 406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody (ostatní) bylo zaúčtováno 33759243,19 Kč - vyúčtování přijatého transferu - Zajištění dostupnosti vybraných soc. služeb v Olomouckém kraji. Na účet 408 - Opravy minulých období byla zaúčtována oprava účtu 472 v celkové částce 1439378,95 Kč. |  |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *K položce* | *Doplňující informace* | *Částka* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A.I.24..A.I.23.. A.I.26.. A.I.30.. A.I.31.. B.I.14.. B.I.15** | Dary - darovací smlouvy na dlouhodobý majetek 1 083 460,- Kč. Jiné pokuty a penále částka 1 974,- Kč. Manka a škody -zmařené investice 22 299 704,67 Kč. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek 3 062 579,05 Kč, prodané pozemky 2 141 225,63 Kč. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku  2 416 703,05 Kč. Výnosy z prodeje pozemků 2 367 120,- Kč. |  |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *K položce* | *Doplňující informace* | *Částka* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A.. B.I.. B.II.. C.. R.** | Výkaz je tvořen od roku 2011. Ve srovnání s rokem 2012 došlo u Úprav o nepeněžní operace k nárůstu o 85 481 900,63 Kč. Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv se meziročně snížily o 95 258 318,84 Kč, příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv se snížily o 19 853 415,95 Kč. Peněžní toky z vlastního kapitálu se proti roku 2012 zvýšily o 266 563 037,05 Kč. Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni se proti roku 2012 zvýšil o 183 365 924,46 Kč. |  |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *K položce* | *Doplňující informace* | *Částka* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A.I.. A.III.. A.V.. A.VII.. B.** | Výkaz je sestavován od roku 2011. Ke snížení jmění účetní jednotky proti roku 2012 o 772 829 088,01 Kč došlo z důvodu svěření majetku příspěvkovým organizacím do hospodaření a bezúplatných převodů a darů územně samosprávným celkům. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku se meziročně zvýšily o 152 150 097,59 Kč. Na účtu 406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody (ostatní) bylo zaúčtováno 33 759 243,19 Kč - vyúčtování přijatého transferu - Zajištění dostupnosti vybraných soc. služeb v Olomouckém kraji. Na účet 408 - Opravy minulých období byla zaúčtována oprava účtu 472 v celkové částce 1 439 378,95 Kč. |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **F.** | **Doplňující informace k fondům účetní jednotky** |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Ostatní fondy - územní samosprávné celky** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Položka* | |  |
| *Číslo* | *Název* | *BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ* |
| **G.I.** | **Počáteční stav fondu k 1.1.** | **59 360 544,33** |
| **G.II.** | **Tvorba fondu** | **69 389 122,39** |
| 1. | Přebytky hospodaření z minulých let | 69 148 443,00 |
| 2. | Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce | 240 679,39 |
| 3. | Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů |  |
| 4. | Ostatní tvorba fondu |  |
| **G.III.** | **Čerpání fondu** | **50 047 137,37** |
| **G.IV.** | **Konečný stav fondu** | **78 702 529,35** |

|  |  |
| --- | --- |
| **G.** | **Stavby** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | | | |
| *Číslo* |  |  | ***BĚŽNÉ*** |  | ***MINULÉ*** |
| *položky* | *Název položky* | *BRUTTO* | *KOREKCE* | *NETTO* |  |
| **G.** | **Stavby** | **2 796 166 590,46** | **768 762 726,88** | **2 027 403 863,58** | **1 981 806 001,70** |
| G.1. | Bytové domy a bytové jednotky | 4 371 516,58 | 1 172 938,00 | 3 198 578,58 | 4 429 120,23 |
| G.2. | Budovy pro služby obyvatelstvu | 1 869 093 242,43 | 521 582 577,00 | 1 347 510 665,43 | 1 299 727 055,72 |
| G.3. | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky | 483 260 555,01 | 128 610 931,00 | 354 649 624,01 | 356 705 624,73 |
| G.4. | Komunikace a veřejné osvětlení | 173 530 584,81 | 31 537 591,88 | 141 992 992,93 | 136 894 461,59 |
| G.5. | Jiné inženýrské sítě | 170 924 089,82 | 59 787 196,00 | 111 136 893,82 | 114 207 938,70 |
| G.6. | Ostatní stavby | 94 986 601,81 | 26 071 493,00 | 68 915 108,81 | 69 841 800,73 |
| **H.** | **Pozemky** | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | | | |
| *Číslo* |  |  | ***BĚŽNÉ*** |  | ***MINULÉ*** |
| *položky* | *Název položky* | *BRUTTO* | *KOREKCE* | *NETTO* |  |
| **H.** | **Pozemky** | **62 091 494,32** |  | **62 091 494,32** | **61 979 965,67** |
| H.1. | Stavební pozemky | 7 843 170,71 |  | 7 843 170,71 | 7 843 170,71 |
| H.2. | Lesní pozemky |  |  |  |  |
| H.3. | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 5 477 172,36 |  | 5 477 172,36 | 5 482 007,36 |
| H.4. | Zastavěná plocha | 9 155 630,07 |  | 9 155 630,07 | 9 144 598,42 |
| H.5. | Ostatní pozemky | 39 615 521,18 |  | 39 615 521,18 | 39 510 189,18 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Číslo* |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | |
| *položky* | *Název položky* | *BĚŽNÉ* | *MINULÉ* |
| **I.** | **Náklady z přecenění reálnou hodnotou** | **3 216 914,95** | **2 672 611,60** |
| I.1. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 | 3 216 914,95 | 2 672 611,60 |
| 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* |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | |
| *položky* | *Název položky* | *BĚŽNÉ* | *MINULÉ* |
| **J.** | **Výnosy z přecenění reálnou hodnotou** | **3 730 715,66** | **16 797 916,88** |
| J.1. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 | 3 730 715,66 | 16 797 916,88 |
| J.2. | Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **K.** | **Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Číslo* |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | |
| *položky* | *Název položky* | *BĚŽNÉ* | *MINULÉ* |
| **K.** | **Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji** |  |  |
| K.1. | Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64 |  |  |
| K.2. | Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64 |  |  |

*\* Konec sestavy \**