
Česká pošta

Výroční zpráva 2021

Obsah dokumentu

1	Úvodní slovo.....	3
2	Zpráva dozorčí rady.....	4
3	Profil.....	5
3.1	Poslání a strategické cíle.....	5
3.2	Právní postavení Podniku.....	5
3.3	Správa a řízení Podniku.....	5
4	Regulační rámec poštovních služeb.....	6
4.1	Vybrané povinnosti držitele poštovní licence.....	7
5	Zpráva o činnosti.....	7
6	Pobočka nebo odštěpný závod Podniku v zahraničí.....	10
7	Informace o aktivitách Podniku v oblasti výzkumu a vývoje.....	10
8	Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí.....	10
9	Informace o pracovněprávních vztazích.....	11
10	Ochrana Podniku, zaměstnanců a zákazníků.....	11
10.1	Řízení rizik.....	11
10.2	Bezpečnost.....	12
10.3	Compliance.....	12
10.4	Interní audit.....	13
10.5	Poštovní ombudsman.....	13
10.6	Ombudsmanka pro zaměstnance.....	13
11	Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.....	13
12	Následné události.....	15
	<i>Finanční část – zpráva nezávislého auditora, individuální účetní závěrka - finanční výkazy, příloha; konsolidovaná účetní závěrka - finanční výkazy, příloha</i>	16
13	Zpráva nezávislého auditora.....	17
14	Individuální účetní závěrka.....	21
14.1	Finanční výkazy sestavené k 31. prosinci 2021 v mil. Kč.....	21
14.2	Příloha individuální účetní závěrky.....	26
15	Konsolidovaná účetní závěrka.....	52
15.1	Konsolidované finanční výkazy sestavené k 31. prosinci 2021 v mil. Kč.....	52
15.2	Příloha ke konsolidované účetní závěrce.....	57

1 Úvodní slovo

Vážené čtenářky, vážení čtenáři,

bez jakýchkoli emocí říkám, že rok 2019 byl poslední normální. Předcovidový. Lze to dokázat na pro naši firmu typickém symbolu, na počtech balíků. V roce 2020 kvůli uzavřeným obchodům jejich počet narostl extrémně. Vloni jsme přepravili jejich rekordní množství, ale trend už nebyl tak strmý. Podle tvrdých dat bychom se mohli domnívat, že se vracíme do normálu.

Pandemicky možná, ale sociálně máme ještě před sebou dlouhou cestu. Příkopy v naší společnosti jsou hluboké. Ne natolik, aby se časem nedaly zasypat, ale ne tak mělké, abychom je mohli běžným krokem roku 2019 překonat.

Žabomyší debaty ve virtuálním světě o tom, zda respirátory nosit či nikoli, jestli je covid spiknutím mocných, zdali dostaneme po očkování do těla čip. Před pár lety bychom podobné úvahy četli ve fantasmagorických textech, dávali je k dobrému u piva s přáteli. Dnes se jimi musíme zabývat jako něčím, co rezonuje v části naší společnosti.

Americký prezident John Fitzgerald Kennedy pronesl větu „Neptej se, co může udělat tvá zem pro tebe. Ptej se, co můžeš ty udělat pro svou zemi.“ Držme se tohoto citátu. Hledejme řešení v první řadě v sobě.

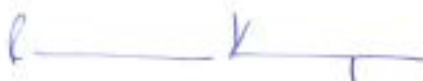
Pokračujme v osobní zodpovědnosti. Neprodlužujme si zbytečně dobu, kdy jsme žili ve velmi striktních restrikcích. Nebyl to ústupek vládě, nebyla to oběť pro nic za nic. Bylo to kvůli každému jednomu z nás. Všichni jsme se museli na čas zastavit, abychom se poté mohli naplno rozběhnout.

Možná, že v onom následném pověstném sprintu se nám ty hluboké příkopy ve společnosti podaří zaplnit dřívě, než do nich spadneme.

Bud'te zodpovědní, myslíte na sebe a na svoji budoucnost.

S úctou

Roman Knap, generální ředitel České pošty, s.p.



2 Zpráva dozorčí rady

V obsazení dozorčí rady podniku Česká pošta došlo v průběhu zpracování výroční zprávy za rok 2021 k zásadním změnám. Ministr vnitra Vít Rakušan odvolal ke dni 7. února 2022 osm členů dozorčí rady podniku Česká pošta, včetně předsedy dozorčí rady. Dozorčí rada tak není do jmenování nových členů a předsedy usnášeníschopná a funkční, neboť není obsazena z nadpoloviční většiny. Z tohoto důvodu není v této kapitole za rok 2021 uvedena zpráva dozorčí rady, každoročně podávaná předsedou dozorčí rady podniku Česká pošta.

3 Profil

3.1 Poslání a strategické cíle

Česká pošta, s.p., (dále také „Česká pošta“, „ČP“, „Podnik“) poskytuje kvalitní služby občanům, firmám a státu. Je klíčovým hráčem na poli balíkových zásilek, kontaktem mezi občany a státem zejména v odlehlých oblastech a partnerem společností, kterým poskytuje komplexní služby.

Probíhající transformace, jejíž stabilizační část proběhla v roce 2019, má Českou poštu dostat do kladného hospodářského výsledku v roce 2021, zefektivnit její provoz a nabídnout klientům služby, které požadují, které jsou pro Českou poštu smysluplné a které přinesou pozitivní ekonomický efekt.

Česká pošta disponuje unikátní sítí poboček, propracovaným logistickým systémem a stojí na práci odborníků jak v poskytování služeb na poštách, tak při zpracování a přepravě zásilek.

3.2 Právní postavení Podniku

Podnik je právnickou osobou ve smyslu zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, v platném znění. Jeho právní a majetkové postavení je upraveno zákonem č. 77/1997 Sb., o státním podniku, v platném znění.

Česká pošta, s.p., vznikla 1. ledna 1993 na základě rozhodnutí Ministerstva hospodářství České republiky ze dne 16. prosince 1992, v souladu se zákonem č. 111/1990 Sb., o státním podniku a byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Obvodním soudem pro Prahu 1, oddíl A, vložky č. 7565. Ministerstvo hospodářství České republiky zároveň vydalo Zakládací listinu státního podniku ze dne 16. prosince 1992. V současné době je Podnik zapsán v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze v oddíl A, vložce 7565. Zakládací listinu státního podniku Česká pošta přizpůsobenou zákonu č. 77/1997, o státním podniku vydalo Ministerstvo dopravy a spojů. Tato listina nabyla účinnosti 16. června 1997 a byla dále měněna dodatky.

K 31. prosinci 2021 vykonávalo funkci zakladatele Podniku Ministerstvo vnitra České republiky.

3.3 Správa a řízení Podniku

Ve smyslu § 11 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, v platném znění, jsou orgány České pošty generální ředitel a dozorčí rada.

Generální ředitel

Generální ředitel (dále též „GR“) jako statutární orgán České pošty, s.p., zastupuje Podnik a řídí jeho činnost. Rozhoduje o všech záležitostech Podniku, pokud nejsou zákonem vyhrazeny do působnosti zakladatele podle § 12 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, v platném znění.

Generální ředitel jmenuje zástupce ředitele Podniku, kteří v době nepřítomnosti ředitele zastupují ředitele v plném rozsahu. Generální ředitel stanoví pořadí, ve kterém jej zástupci zastupují. Zástupci ředitele se zapisují do obchodního rejstříku.

Dozorčí rada

Dozorčí rada vykonává svá oprávnění podle ustanovení § 13 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, a v rozsahu určeném zakladatelem ve Statutu Podniku.

Dozorčí rada je tvořena 15 členy. Jednu třetinu členů dozorčí rady tvoří zaměstnanci Podniku, které volí a odvolávají zaměstnanci Podniku na základě výsledků voleb. Dvě třetiny členů dozorčí rady do funkce jmenuje a odvolává zakladatel.

K 31. prosinci 2021 měla dozorčí rada patnáct členů.

Výbory dozorčí rady

Dozorčí rada zřizuje výbory dozorčí rady jako své pracovní, poradní a iniciativní orgány. Jednání výborů slouží zejména k předběžnému a podrobnějšímu projednání záležitostí a materiálů, kterými se následně zabývá dozorčí rada. Členy výborů volí a odvolává dozorčí rada.

K 31. prosinci 2021 byly zřízeny tyto výbory dozorčí rady:

- výbor pro strategii a finance
- výbor pro audit
- výbor pro rozvoj lidských zdrojů

Statutární orgán a členové vedení Podniku

Orgány Podniku a organizační struktura Podniku k 31. prosinci 2021 je součástí kapitoly 14.2 Příloha individuální účetní závěrky.

4 Regulační rámec poštovních služeb

Tzv. třetí poštovní směrnici (Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2008/6/ES ze dne 20. února 2008, kterou se mění směrnice 97/67/ES s ohledem na úplné dotvoření vnitřního trhu poštovních služeb Společenství) byla završena liberalizace poštovního trhu Evropské unie. Český trh poštovních služeb je plně liberalizován od 1. ledna 2013 na základě novely zákona č. 29/2000 Sb., o poštovních službách (dále též „zákon o poštovních službách“).

Vedle zmíněného zákona o poštovních službách dotváří legislativní rámec poskytování poštovních služeb soubor vyhlášek vydaných Českým telekomunikačním úřadem (dále také „ČTÚ“), kterými tento úřad stanovuje povinnosti provozovatelů poskytujících nebo zajišťujících poštovní služby, rámec pro vykazování nákladů a výnosů a financování základních služeb a podmínky k zajištění všeobecné dostupnosti základních služeb. Oblast přeshraničního doručování balíků je vedle toho upravena přímo použitelným předpisem Evropské unie - Nařízením (EU) 2018/644 – služby přeshraničního dodávání balíků.

Regulace poštovních služeb je od dubna 2005 v působnosti ČTÚ. Tento národní regulační orgán vykonává svá oprávnění a plní povinnosti správního orgánu v této oblasti zejména v návaznosti na příslušná ustanovení zákona o poštovních službách.

Česká pošta je držitelem poštovní licence na období let 2018–2022, udělené jí rozhodnutím ČTÚ č. j. 70 580/2017-610/V, vyř. ze dne 12. prosince 2017, na základě § 22 zákona o poštovních službách. Obsahem výše uvedené poštovní licence je povinnost České pošty zajistit ve stanovené kvalitě trvale na celém území České republiky všeobecnou dostupnost všech základních služeb uvedených v § 3 odst. 1 zákona o poštovních službách. Mezi základní služby zajišťované Českou poštou na základě udělené poštovní licence patří mj. též služba bezúplatného dodání poštovních zásilek do 7 kg pro nevidomé osoby. Na základě udělené poštovní licence zůstává Česká pošta subjektem oficiálně ustanoveným k provozování služeb, které musí být zajištěny na základě závazků vyplývajících z členství České republiky ve Světové poštovní unii.

Práva a povinnosti České pošty, coby provozovatele poštovních služeb a držitele poštovní licence upravuje hlava V zákona o poštovních službách. Podnik musí každoročně uveřejňovat a ČTÚ předkládat úplné a pravdivé informace o výsledcích plnění parametrů kvality. Způsob, formu a obsah uveřejněných informací stanoví prováděcí právní předpisy ČTÚ (vyhlášky). Český telekomunikační úřad každoročně uveřejňuje Souhrnnou zprávu o plnění povinností uložených držiteli poštovní licence (dále jen „zpráva ČTÚ“).

Drobné nedostatky uvedené ve zprávě ČTÚ za rok 2020 Podnik průběžně odstraňuje. Tato zpráva zároveň neidentifikovala žádné významné neuspokojené právně vymahatelné finanční požadavky ČTÚ ani jiných subjektů vůči Podniku.

4.1 Vybrané povinnosti držitele poštovní licence

- Plnit poštovní povinnost způsobem, který je v souladu s potřebami veřejnosti a se základními kvalitativními požadavky, včetně soustavného poskytování informací o základních službách a způsobu jejich užití.
- Nabízet poštovní služby, na něž se vztahuje poštovní povinnost, podle poštovních podmínek za dostupné ceny umožňující využívání základních služeb v rozsahu odpovídajícím běžné potřebě osob.
- Zajistit, aby nedocházelo k neodůvodněnému zvýhodňování nebo znevýhodňování zájemců o základní služby, které jsou obsaženy v jeho poštovní licenci.
- Umožnit každý pracovní den nejméně jedno poštovní podání a dále alespoň jedno dodání na adresu každé fyzické nebo právnické osoby (výjimky stanoví prováděcí vyhláška).
- Umožnit transparentním a nediskriminačním způsobem na základě písemné smlouvy přístup ostatním provozovatelům k prvkům poštovní infrastruktury a k zvláštním službám souvisejícím s provozováním poštovní infrastruktury.

5 Zpráva o činnosti

Česká pošta dosáhla v roce 2021 konsolidovaného hospodářského výsledku před zdaněním -681 mil. Kč a po zdanění -553 mil. Kč. Samotná Česká pošta vykázala hospodářský výsledek před zdaněním -695 mil. Kč a po zdanění -564 mil. Kč. Níže v textu kapitoly jsou uváděny částky z konsolidovaných výkazů.

V porovnání s rokem 2020 se podařilo zlepšit hospodářský výsledek před zdaněním o 688 mil. Kč. Provozní výnosy vzrostly o 400 mil. Kč z 19 149 mil. Kč na 19 549 mil. Kč, naopak provozní náklady klesly z 20 622 mil. Kč na 20 108 mil. Kč. Zbytek rozdílu jde na vrub finančních operací.

Tržby z prodeje služeb se meziročně téměř nezměnily (+23 mil. Kč, +0,1 %), v jejich struktuře však došlo k významným pohybům. Nejvíce vzrostly výnosy z projektu Sčítání lidu, domů a bytů (+304 mil. Kč), neboť v roce 2020 probíhaly pouze přípravné práce, zatímco v roce 2021 došlo k vlastní realizaci sčítání. Vzrostly též výnosy z obstaravatelské činnosti pro skupinu ČSOB (+121 mil. Kč), kde se na rozdíl od předešlého roku podařilo naplnit podmínky pro přiznání odměny za obchodní úspěch. Nadále rostly výnosy z vnitrostátních balíků (+39 mil. Kč, +1,0 %). Pokračující pandemie koronaviru negativně působila zejména na výnosy z mezinárodních odchozích zásilek (-90 mil. Kč, -8,1 %) vlivem omezení letecké přepravy a direct mailu (-31 mil. Kč), neboť firmy omezily tento typ marketingových kampaní. Dlouhodobý sestupný trend pokračoval u tradičních služeb, jako jsou vnitrostátní listovní zásilky (-116 mil. Kč, -7,6 % ks), poukázky (-62 mil. Kč, -15,2 % ks) a SIPO (-44 mil. Kč). Významně klesly i výnosy z mezinárodních přichozích zásilek (-126 mil. Kč, -10,5 %), kde se mj. negativně projevila novela zákona o DPH, na základě které

musejí koncoví zákazníci podávat celní prohlášení a odvádět DPH ze všech zásilek přicházejících ze zemí mimo EU. Dříve byly zásilky do 22 EUR osvobozeny od DPH a u zásilek do 150 EUR nebylo potřeba podávat celní prohlášení. Koncoví zákazníci na to reagovali výrazným snížením objednávek zejména z čínských e-shopů. Propad výnosů z příchozích zásilek tak převážil nad nárůstem výnosů z celního deklarantství (+28 mil. Kč).

K lepšímu výsledku hospodaření přispěl vyšší zisk z prodeje dlouhodobého majetku (+252 mil. Kč), když tržby vzrostly meziročně ze 490 mil. Kč na 812 mil. Kč a zůstatková cena ze 40 mil. Kč na 110 mil. Kč. Jednalo se převážně o prodej nepotřebných nemovitostí.

V provozních nákladech převažovaly úspory. Největší úspora byla v osobních nákladech (-533 mil. Kč, - 3,8 %), neboť se podařilo snížit počet kmenových zaměstnanců o 8,5 %. To převážilo nad nárůstem průměrné mzdy i nárůstem osobních nákladů (převážně dohod) na projekt Sčítání lidu, domů a bytů (+253 mil. Kč). Na poklesu nákladů se také podílela dále změna stavu rezerv (-504 mil. Kč). Zatímco v roce 2020 rezervy vzrostly o 177 mil. Kč, tak v roce 2021 naopak klesly o 327 mil. Kč. Jednalo se zejména o rezervy k osobním nákladům, kde se pozitivně projevila skutečnost, že se v rámci plánované racionalizace ve větší míře dařilo rušit neobsazená místa.

Vzhledem k všeobecnému meziročnímu nárůstu cen nákladových vstupů v ČR byly naopak vyšší náklady na spotřebu materiálu a energie (+108 mil. Kč), kde se projevila zejména nárůst cen pohonných hmot, elektřiny a plynu. Rostly i náklady na služby (+308 mil. Kč), přičemž k největšímu nárůstu došlo u externí přepravy zásilek (+98 mil. Kč, náhrada za vlastní řidiče a vozidla), zaměstnávání agenturních zaměstnanců a vězňů (+93 mil. Kč, náhrada za vlastní zaměstnance), telekomunikačních služeb (+31 mil. Kč, zdražení mobilních služeb), pronájmu vozidel (+28 mil. Kč, náhrada za vlastní vozidla), nákladů na provoz Partnerů a Balíkoven (+26 mil. Kč, rozšiřování sítě externích poboček) a pronájmu nebytových prostor (+25 mil. Kč, zejména zvětšování kapacity provozních prostor).

Negativně se vyvíjel výsledek finančních operací, kde došlo ke zhoršení o 219 mil. Kč. To bylo nejvíce ovlivněno saldem kurzových zisků a ztrát (-102 mil. Kč, z +70 mil. Kč v roce 2020 na -32 mil. Kč v roce 2021). Dále vzrostly placené úroky (+42 mil. Kč) v důsledku nárůstu úrokových sazeb a současnému nárůstu objemu čerpaných úvěrů o 2 775 mil. Kč, a to zejména z důvodu chybějících úhrad ČNUS za roky 2018-2021. Navíc rok 2020 byl pozitivně ovlivněn jednorázovým ziskem z prodeje podílu ČP ve společnosti Poštovní tiskárna cenin Praha, a.s. ve výši +67 mil. Kč.

Trendy základních finančních ukazatelů – konsolidované

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aktiva (mil. Kč)	22 494	20 838	20 222	19 572	20 456	20 972	20 987
Vlastní kapitál (mil. Kč)	10 429	10 191	10 119	9 754	9 272	7 722	6 979
Provozní výnosy (mil. Kč)	20 285	19 375	18 905	19 106	19 769	19 148	19 549
z toho Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (mil. Kč)	18 488	18 026	17 448	17 229	16 634	16 685	16 708
Provozní náklady (mil. Kč)	20 015	19 153	18 818	19 318	20 136	20 621	20 108
z toho Osobní náklady (mil. Kč)	11 938	12 385	12 789	12 944	14 052	14 133	13 600
Zisk/ztráta před zdaněním (mil. Kč)	291	209	110	-250	-363	-1 369	-681
Čistý zisk/ztráta (mil. Kč)	231	179	98	-186	-286	-1 356	-553

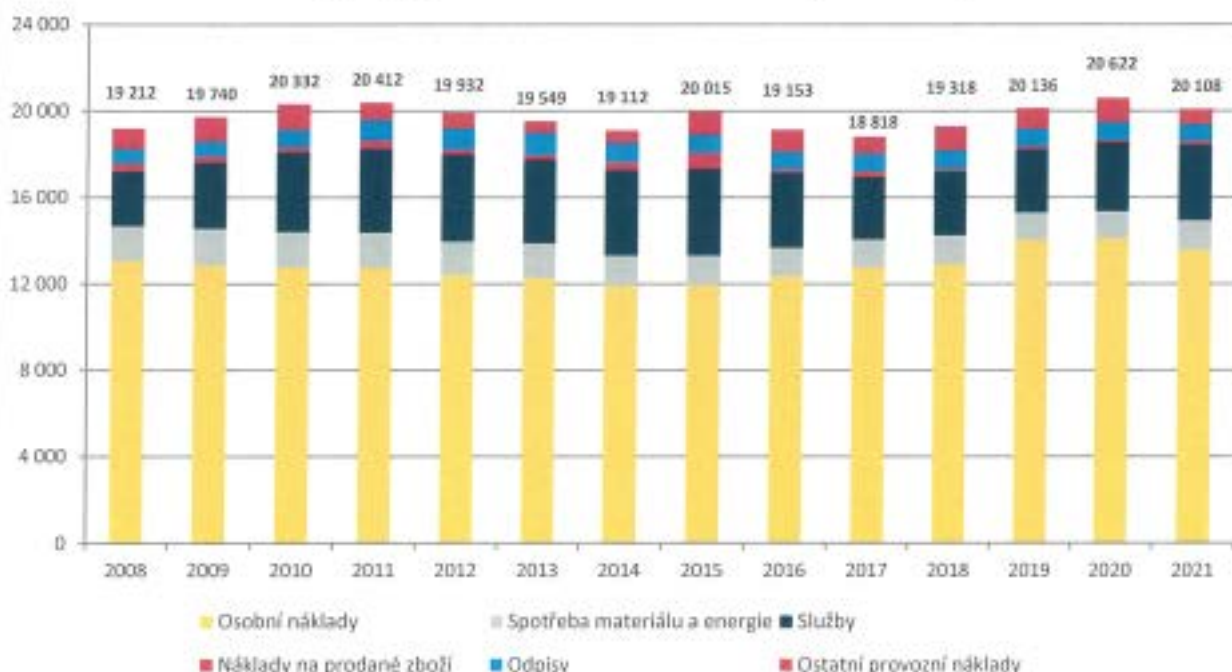
Výsledek hospodaření před zdaněním (mil. Kč)



Vývoj provozních výnosů (mil. Kč)



Vývoj provozních nákladů (mil. Kč)



6 Pobočka nebo odštěpný závod Podniku v zahraničí

Česká pošta nemá pobočku ani odštěpný závod v zahraničí.

7 Informace o aktivitách Podniku v oblasti výzkumu a vývoje

Podnik neprovozuje žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

8 Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí

Strategií Podniku v oblasti ochrany životního prostředí je, kromě plnění legislativních povinností ve všech sférách ochrany životního prostředí, zejména:

- Snižování emisí znečišťujících látek.

ČP měla v souladu se zákonem č. 201/2012 Sb., a vyhláškou č. 415/2012 Sb., povinnost naplnit přísnější emisní limity platné od 1. ledna 2020 pro vyjmenované zdroje znečišťování ovzduší. Tento požadavek byl splněn. V roce 2021 byla mimo jiné provedena výměna kotlů u vybraných pošt. Rovněž se Česká pošta zaměřila na výměny kotlů na pevná paliva (kotle I. a II. emisní třídy), které musí být v termínu do 1. září 2022 nahrazeny kotly vyšší emisní třídy. Česká pošta v maximální míře využívá možnosti v rámci své koncepce nahradit tyto nevyjmenované zdroje znečišťování ovzduší kotly plynovými a tím přispívá ke snížení množství vypouštěných znečišťujících látek CO, NOx a TZL do ovzduší.

V prosinci roku 2020 byl vydán nový zákon o odpadech s účinností od 1. ledna 2021, snahou ČP bylo minimalizovat množství odpadů, přednostně byl využíván systém zpětného odběru elektrozařízení. Od 1. ledna 2021 nabyly účinnosti nové Smlouvy o poskytování služeb v odpadovém hospodářství v jednotlivých regionech na svoz a likvidaci SKO, papírů, plastů a skla.

Rovněž došlo ke snížení množství obalů uvedených na trh.

- Efektivní hospodaření s energií

Česká pošta má zavedený a certifikovaný „Systém managementu hospodaření s energií“ dle normy ČSN EN ISO 50001:2019, tento systém prošel v roce 2021 recertifikačním auditem.

Česká pošta podniká kroky v rámci plánovaného využití metody EPC (z angl. Energy Performance Contracting) - Energetických služeb se zárukou, které představují velmi efektivní nástroj realizace úsporných opatření. Jedná se o komplexní službu, která umožňuje realizovat úspory nákladů v energetickém hospodářství bez nutnosti vynaložení potřebných investičních prostředků v době instalace opatření s tím, že dosažení očekávaného výsledku v podobě očekávaných úspor energie je vybraným poskytovatelem energetických služeb smluvně zaručeno. V roce 2021 byla připravena zadávací dokumentace pro veřejnou zakázku pro pilotní projekt EPC, který bude realizován ve vybraných areálech v severních a jižních Čechách. V roce 2022 bude připravena zadávací dokumentace pro další projekt EPC.

9 Informace o pracovněprávních vztazích

Průměrný evidenční počet zaměstnanců za rok 2021 klesl na 25 675 přepočtených osob. Oproti předchozímu roku je tato hodnota nižší o 2 375 přepočtených osob. Výrazný pokles souvisí s:

- zrušením benefitu zkrácené pracovní doby o 0,5h denně
- dokončením projektu D + n
- dalšími racionalizačními opatřeními
- využíváním agenturních zaměstnanců a vězňů

Fluktuace za rok 2021 vzrostla na úroveň 24,2 % a nežádoucí (dobrovolná) fluktuace na 13,3 %.

Průměrná měsíční mzda v ČP za rok 2021 dosáhla úrovně 28 936 Kč, což představuje nárůst o 791 Kč, tj. o 2,8 %. Nárůst mzdy je ovlivněn nárůstem tarifních a variabilních mezd od 1. dubna 2021 v souladu s výsledky projednání s odborovými organizacemi o 3,9 %. Nižší nárůst celkové průměrné mzdy za rok 2021 však výrazně ovlivnila pandemie COVID-19 vyšší nemocností. Nemocnost se za rok 2021 zvýšila v porovnání s předchozím rokem téměř o 1 procentní bod a dosáhla úrovně 9,6 %.

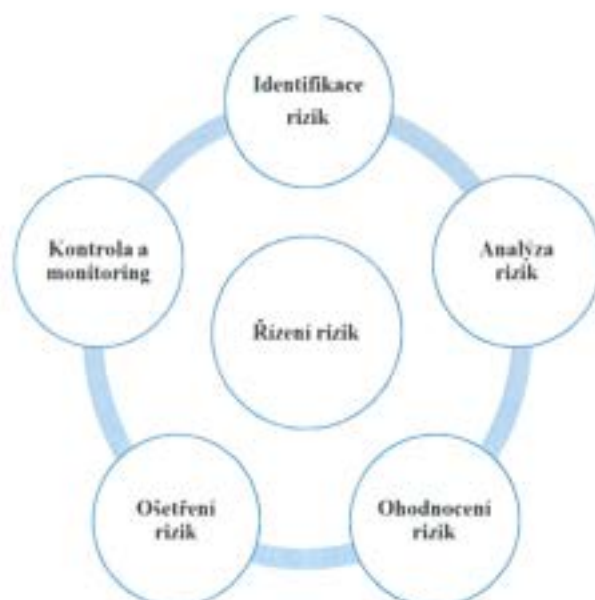
Nad rámec mzdy poskytuje Česká pošta svým zaměstnancům **zaměstnanecké výhody** (benefity), které dosahují v ročním průměru na 1 zaměstnance cca 30 tis. Kč. Jedná se zejména o příspěvky na stravné, doplňkové penzijní spoření a životní pojištění, rekreaci, rehabilitaci, dětské tábory, kulturu, sport apod. Kromě uvedených benefitů poskytovala Česká pošta v r. 2021 svým zaměstnancům 1 týden dovolené navíc.

10 Ochrana Podniku, zaměstnanců a zákazníků

10.1 Řízení rizik

V procesu řízení rizik na ČP je zaveden jednotný a integrovaný přístup k identifikaci, posuzování, ošetření, monitorování a vykazování rizik. Proces řízení rizik je nastaven dle modelu ERM (Effective risk

management), tj. komplexní systémové řízení všech identifikovaných rizik v rámci podniku. V roce 2021 se osvědčil nově nastavený přístup ke komplexní identifikaci aktiv podle aktuální organizační struktury ČP s vazbou na finanční plán ČP aktuálního roku. Základními dokumenty, dokladujícími výsledek a úroveň procesu řízení rizik, jsou pravidelné čtvrtletní zprávy o řízení rizik ČP a každoročně aktualizovaná *Kniha rizik České pošty, s. p.*



10.2 Bezpečnost

Zajištění základních bezpečnostních požadavků pro plynulý provoz veškerých služeb, zajištění ochrany zaměstnanců a klientů České pošty, ochrany vlastního a svěřeného majetku, jsou základním posláním útvaru bezpečnost.

Úkoly, které má útvar bezpečnost ve své gesci, jsou mimo výše uvedené i problematika krizového řízení a plánování, problematika BCM (Business Continuity Management), řešení vnější a vnitřní trestné činnosti proti České poště, opatření v oblasti legalizace výnosů z trestné činnosti a financování terorizmu, správa utajovaných informací v rámci provozu České pošty a problematika bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Útvar bezpečnost také zajišťuje pod metodickým vedením specializovaného útvaru právního fyzickou kontrolu ochrany osobních údajů.

V souvislosti s COVID-19 byly kladeny zvýšené nároky na útvar bezpečnost v oblasti zajištění chodu ČP při organizaci Centrálního a regionálních krizových štábů, v oblasti zajištění ochranných pomůcek pro zaměstnance ČP, zajištění povinnosti zaměstnavatele plošně testovat své zaměstnance a ve vztahu k zajištění chodu prvků Kritické infrastruktury ČR v rámci ČP.

10.3 Compliance

Cílem compliance v České poště je vytvářet efektivní obranu proti finančním ztrátám (škodám), ohrožení aktiv, možné trestněprávní odpovědnosti právnické osoby a poškozování dobrého jména České pošty z důvodu porušení právních povinností, vnitřních předpisů, protiprávního a jiného nekalého jednání či střetu zájmů. Zvláštní pozornost je věnována korupci. Podnikový compliance program je rozvíjen jako komplexní

compliance management systém, zahrnující prvky prevence, detekce i reakce, který se průběžně rozvíjí a aktualizuje tak, aby reflektoval změny ve vnitřním i vnějším prostředí České pošty.

10.4 Interní audit

Aktivita interního auditu byly v roce 2021 realizovány na základě *Plánu činnosti interního auditu na rok 2021*, který vycházel ze schváleného *Strategického plánu interního auditu na roky 2021 – 2025*, z návrhů a požadavků vrcholového managementu ČP, z identifikace rizik v procesech a činnostech ČP, z pravidelného hodnocení vývoje těchto rizik i z poznatků a zkušeností interních auditorů získaných při všech auditních činnostech.

Na závěr roku 2021 byla činnost interního auditu ČP podrobena externímu hodnocení kvality firmou BDO Audit s.r.o. Tato nezávislá externí auditorská společnost posuzovala soulad funkce interního auditu ČP s Mezinárodním rámcem profesní praxe interního auditu, efektivitu funkce interního auditu ČP a přidanou hodnotu poskytované funkce interního auditu vedení ČP a dospěl k závěrečnému výroku, že „...*funkce interního auditu státního podniku Česká pošta, s.p. je celkově v souladu s Hlavními principy profesní praxe interního auditu, Definicí interního auditu, Etickým kodexem a Mezinárodními standardy pro profesní praxi interního auditu Institutu interních auditorů.*“.

10.5 Poštovní ombudsman

V roce 2021 se na poštovního ombudsmana obrátilo celkem 2 486 zákazníků České pošty, s.p. Z tohoto počtu se poštovní ombudsman zabýval 1 798 podáními, která byla dle jejich charakteru posouzena a ve spolupráci s odbornými pracovišti prošetřena a vyřízena.

Přímo bylo poštovním ombudsmanem projednáno 666 podání. Ve 137 případech bylo v zásadě potvrzeno stávající rozhodnutí příslušných útvarů ČP, 516 podání vyřizoval ombudsman z podnětů zákazníků bez předchozího standardního řízení. V souladu s vnitřními normami ČP pak přiznal kompenzaci zákazníkům ČP ombudsman ve 13 případech. Celková výše vyrovnání v roce 2021 činila 20 361 Kč. Podmínky pro řešení v gesci poštovního ombudsmana nesplňovalo 688 podání.

Pochvalu či poděkování zaměstnancům České pošty, s.p., obsahovalo 27 podání.

10.6 Ombudsmanka pro zaměstnance

Za účelem obhajoby oprávněných zájmů zaměstnanců při výkonu jejich pracovních povinností funguje v rámci České pošty institut ombudsmana pro zaměstnance. Na ombudsmanku se zaměstnanci mohou obrátit se svými podněty, informacemi a dotazy písemně, telefonicky či osobně. Zobecněné závěry ze šetření jsou zpětnou vazbou na interní prostředí firmy.

11 Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím

Česká pošta, jakožto povinný subjekt ve smyslu zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „InfZ“), tímto v souladu s § 18 InfZ vydává tuto výroční zprávu o své činnosti v oblasti poskytování informací dle InfZ v roce 2021:

- 1. Počet podaných žádostí o informace:** V roce 2021 bylo podáno celkem 84 podání označených jako žádost poskytnutí informace dle InfZ.

2. **Počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti (části žádosti):** V roce 2021 bylo vydáno 12 rozhodnutí o odmítnutí žádosti ve smyslu § 15 InfZ a 8 rozhodnutí o částečném odmítnutí žádosti o poskytnutí informací.
3. **Počet podaných odvolání proti rozhodnutí:** V roce 2021 byla Úřadu pro ochranu osobních údajů podána 1 odvolání proti rozhodnutí o neposkytnutí informací.
4. **Opis podstatných částí každého rozsudku soudu ve věci přezkoumání zákonnosti rozhodnutí České pošty, o odmítnutí žádosti o poskytnutí informace:**

V roce 2021 byl vydán 1 rozsudek.

Rozhodnutí generálního ředitele České pošty, s.p. ze dne 20. prosince 2018, sp. zn. JID:1008774/2018/ČP a rozhodnutí České pošty, s.p. ze dne 16. listopadu 2018, sp. zn. JID:895853/2018/ČP se ruší.

České poště, s.p. se nařizuje poskytnout žalobci informaci dle jeho žádosti ze dne 1. listopadu 2018 do 30 dnů od právní moci tohoto rozsudku.

Z výše uvedeného vyplývá, že v napadeném rozhodnutí bylo jen obecně vymezeno, proč informace o financování sportovních a společenských aktivit Českou poštou s.p. v letech 2014–2018 obsahují obchodní tajemství. V odůvodnění napadeného rozhodnutí je v zásadě pouze parafrázováno znění § 504 o. z. a není konkrétněji objasněno, co konkrétně naplňuje znaky 14 A 28/2019 legální definice obchodního tajemství v případě informace o financování sportovních a společenských aktivit Českou poštou s.p. v letech 2014–2018. Soud má za to, že informace o financování sportovních a společenských aktivit Českou poštou s.p. v letech 2014–2018 definici obchodního tajemství splňovat nemůže. V případě poskytnutí příspěvku na sportovní a společenské aktivity je obvyklé, že poskytovatel příspěvku je organizátorem zveřejnění, jeho logo je umístěno v místě akce, u některých akcí naopak organizátoři zveřejňují výši příspěvků. V daném případě se nejednalo o žádné obchodní vztahy, kdy by ujednání mezi jejich účastníky mohla být pro ně natolik významná, že by nepřipouštěla jejich dostupnost pro jiné osoby. Skutečnost, že povinný subjekt poskytoval určité částky na sportovní a společenské akce za účelem své prezentace, není obchodním tajemstvím. Proto má soud za to, že bylo na povinném subjektu požadované informace žalobci poskytnout.

5. **Přehled výdajů, které Česká pošta vynaložila v souvislosti se soudními řízeními o právech a povinnostech podle InfZ:** V roce 2021 nebyly vynaloženy žádné prostředky.
6. **Poskytnuté výhradní licence:** V roce 2021 nebyla ze strany České pošty poskytnuta žádná výhradní licence.
7. **Stížnosti na postup při vyřizování žádosti o informace (§ 16a InfZ), důvody jejich podání:** V roce 2021 byly podány 2 stížnosti na postup České pošty při vyřizování žádosti o informace dle § 16a InfZ.
 - Žadatel nesouhlasil s výší úhrady za náklady spojené s mimořádně rozsáhlým vyhledáváním požadované informace. Česká pošta, s.p. stížnost předala Úřadu pro ochranu osobních údajů, který Žadateli z části vyhověl a nařídil Povinnému subjektu částku ponížít.
 - Žadatel nesouhlasil se žádostí Povinného subjektu o doplnění údajů.

12 Následné události

Podnik vyčíslí čisté náklady na poskytování základních služeb za zúčtovací období roku 2021 a požádá ČTÚ o úhradu těchto nákladů, které představují pro Podnik jako držitele poštovní licence nespravedlivou finanční zátěž. Termín pro podání žádosti je 31. srpna 2022.

Dne 2. února 2022 rezignoval na funkci v dozorčí radě MUDr. Martin Kuba.

V souladu s § 13 odst. 2 a § 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, byli s účinností od 7. února 2022 odvoláni z dozorčí rady členové JUDr. Ing. Jiří Nováček, Ing. Lubomír Krejsa, Ing. Karel Klíma, Ing. Bedřich Grulich, Ing. Vladimír Dzurilla, Ing. Oldřich Černoch, CSc. a Jan Birke a předseda dozorčí rady Ing. Petr Zatloukal, MBA, MSc.

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agrese vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Tyto skutečnosti považujeme za neupravující následné události. Celkový dopad posledního vývoje se projevil zvýšenou volatilitou na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku. Podnikatelská rizika zahrnující nepříznivé dopady ekonomických sankcí uvalených na Rusko, přerušení podnikání (včetně dodavatelských řetězců), zvýšený výskyt kybernetických útoků, riziko porušení právních a regulačních pravidel a mnoho dalších je obtížné posoudit a jejich celkový vliv a možné účinky nejsou v tuto chvíli známy.

V souladu s § 13 odst. 2 a § 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, byli s účinností ke 22. březnu 2022 jmenováni do funkce člena dozorčí rady České pošty Pavla Chadimová, Mgr. Pavel Kolář, Lukáš Hendrych, Petr Stiegler, Ing. Radek Cestř a JUDr. Martin Netolický, Ph.D.

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem vyhotovení výroční zprávy a sestavení účetní závěrky nedošlo k žádné jiné významné události, která by měla vliv na účetní závěrku sestavenou k 31. prosinci 2021.

Finanční část – zpráva nezávislého auditora, individuální účetní závěrka - finanční výkazy, příloha; konsolidovaná účetní závěrka - finanční výkazy, příloha

Kapitola 13 obsahuje zprávu nezávislého auditora k individuální a konsolidované účetní závěrce

Kapitola 14 obsahuje individuální účetní závěrku Podniku sestavenou k 31. prosinci 2021:

- finanční výkazy individuální účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2021 v mil. Kč
 - rozvaha k 31. prosinci 2021
 - výkaz zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2021
 - přehled o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021
 - přehled o změnách vlastního kapitálu sestavený za rok končící 31. prosince 2021
- příloha individuální účetní závěrky sestavená k 31. prosinci 2021

Kapitola 15 obsahuje konsolidovanou účetní závěrku Skupiny Česká pošta sestavenou k 31. prosinci 2021:

- finanční výkazy konsolidované účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2021 v mil. Kč
 - konsolidovaná rozvaha k 31. prosinci 2021
 - konsolidovaný výkaz zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2021
 - konsolidovaný přehled o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021
 - konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu sestavený za rok končící 31. prosince 2021
- příloha konsolidované účetní závěrky sestavená k 31. prosinci 2021

13 Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora

zakladateli podniku Česká pošta, s.p.

Náš výrok

Podle našeho názoru:

- konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice podniku Česká pošta, s.p., se sídlem Praha 1, Politických vězňů 909/4 („Podnik“) a jeho dceřiné společnosti (dohromady „Skupina“) k 31. prosinci 2021, jejich konsolidované finanční výkonnosti a jejich konsolidovaných peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy, a
- individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Podniku k 31. prosinci 2021, jeho finanční výkonnosti a jeho peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny se skládá z:

- konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2021,
- konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2021,
- konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2021,
- konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021, a
- přílohy konsolidované účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Individuální účetní závěrka Podniku se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2021,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2021,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2021,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021, a
- přílohy individuální účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetních závěrek.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Skupině a Podniku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Podniku. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo konsolidovanou a individuální účetní závěrku (dohromady „účetní závěrky“) a naši zprávu auditora.

Naš výrok k účetním závěrkám se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetních závěrek seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetními závěrkami či s našimi znalostmi o Skupině a Podniku získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetních závěrkách, ve všech významných ohledech v souladu s účetními závěrkami a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Skupině a Podniku a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu, dozorčí rady a výboru pro audit Podniku za účetní závěrky

Statutární orgán Podniku odpovídá za sestavení účetních závěrek podávajících věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetních závěrek tak, aby neobsahovaly významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetních závěrek je statutární orgán Podniku povinen posoudit, zda jsou Skupina a Podnik schopni nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v přílohách účetních závěrek záležitosti týkající se jejich nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetních závěrek, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Skupiny nebo Podniku nebo ukončení jejich činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Podniku. Za sledování postupu sestavování účetních závěrek odpovídá výbor pro audit Podniku.

Odpovědnost auditora za audit účetních závěrek

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrky jako celek neobsahují významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s auditorskými předpisy ve všech případech v účetních závěrkách odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetních závěrek na jejich základě přijmou.

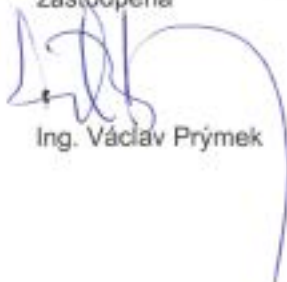
Při provádění auditu v souladu s auditorskými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetních závěrek způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřními kontrolními systémy Skupiny a Podniku relevantními pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejich vnitřních kontrolních systémů.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Podniku uvedl v přílohách účetních závěrek.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetních závěrek statutárním orgánem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny a Podniku trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v přílohách účetních závěrek, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny a Podniku trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina nebo Podnik ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetních závěrek, včetně příloh, a dále to, zda účetní závěrky zobrazují podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Shromáždit dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních informacích týkajících se společnosti nebo podnikatelských činností v rámci Skupiny, abychom mohli vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Jsme odpovědní za řízení auditu Skupiny, za dohled nad ním a jeho provedení. Vyjádření výroku zůstává naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat statutární orgán, dozorčí radu a výbor pro audit mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřních kontrolních systémech.

25. března 2022

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená



Ing. Václav Prýmek



Ing. Petra Jirková Bočáková
statutární auditorka, evidenční č. 2253

14 Individuální účetní závěrka

14.1 Finanční výkazy sestavené k 31. prosinci 2021 v mil. Kč

ROZVAHA					
(v mil. Kč)					
Označení	AKTIVA	31. 12. 2021			31. 12. 2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	35 914	-34 970	20 944	20 955
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>3 341</i>	<i>0</i>	<i>3 341</i>	<i>4 450</i>
B.	Stálá aktiva	22 768	-14 726	8 042	8 388
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2 069	-1 805	264	281
B. I. 2.	Oceňitelná práva	2 025	-1 784	241	251
B. I. 2.1.	Software	2 017	-1 781	236	250
B. I. 2.2.	Ostatní oceňitelná práva	8	-3	5	1
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	21	-21	0	1
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	23	0	23	29
B. I. 5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	23	0	23	29
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	20 638	-12 921	7 717	8 046
B. II. 1.	Pozemky a stavby	12 748	-6 288	6 460	6 520
B. II. 1.1.	Pozemky	811	0	811	813
B. II. 1.2.	Stavby	11 937	-6 288	5 649	5 707
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich součásti	7 748	-6 627	1 121	1 304
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	5	0	5	5
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	137	-8	131	217
B. II. 5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	137	-8	131	217
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	61	0	61	61
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládaná osoba	61	0	61	61
C.	Okružní aktiva	13 037	-244	12 793	12 455
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>3 341</i>	<i>0</i>	<i>3 341</i>	<i>4 450</i>
C. I.	Zásoby	263	-76	186	169
C. I. 1.	Materie	217	-72	145	128
C. I. 3.	Výrobky a zboží	45	-4	41	41
C. I. 3.2	Zboží	45	-4	41	41
C. II.	Pohledávky	9 364	-168	9 196	7 896
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>114</i>	<i>0</i>	<i>114</i>	<i>96</i>
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	22	0	22	27
C. II. 1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	1
C. II. 1.5.	Pohledávky - ostatní	22	0	22	26
C. II. 1.5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	7	0	7	7
C. II. 1.5. 3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
C. II. 1.5. 4.	Jiné pohledávky	15	0	15	19
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	9 342	-168	9 174	7 869
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>114</i>	<i>0</i>	<i>114</i>	<i>96</i>
C. II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 567	-79	1 488	1 507
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>114</i>	<i>0</i>	<i>114</i>	<i>96</i>
C. II. 2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládaná osoba	1	0	1	0
C. II. 2.4.	Pohledávky - ostatní	7 774	-89	7 685	6 362
C. II. 2.4. 1.	Pohledávky za společníky	2	0	2	4
C. II. 2.4. 3.	Stát - daňové pohledávky	2	0	2	3
C. II. 2.4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	152	0	152	170
C. II. 2.4. 5.	Dohadné účty aktivní	7 480	0	7 480	6 281
C. II. 2.4. 6.	Jiné pohledávky	128	-89	39	74
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	3 431	0	3 431	4 420
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>3 227</i>	<i>0</i>	<i>3 227</i>	<i>4 254</i>
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	3 238	0	3 238	4 149
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	193	0	193	271
D.	Časové rozlišení aktiv	309	0	309	112
D. 1.	Náklady příštích období	309	0	309	111
D. 3.	Příjmy příštích období	0	0	0	1

Rozvaha – pasiva v mil. Kč

Označení a	PASIVA b	31. 12. 2021	31. 12. 2020
		5	6
	PASIVA CELKEM	20 944	20 955
	<i>z toho vyřazené prostředky</i>	<i>3 341</i>	<i>4 450</i>
A.	Vlastní kapitál	6 946	7 705
A. I.	Základní kapitál	3 588	3 588
A. I. 1.	Základní kapitál	3 588	3 588
A. II.	Állo a kapitálové fondy	3 542	5 090
A. II. 2.	Kapitálové fondy	3 542	5 090
A. II. 2.1.	Ostatní kapitálové fondy	3 542	5 090
A. III.	Fondy ze zisku	380	391
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	359	359
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	21	32
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-564	-3 304
B. + C.	Crů odvoje	13 488	12 787
	<i>z toho vyřazené prostředky</i>	<i>2 341</i>	<i>4 450</i>
B.	Rezervy	542	870
B. 4.	Ostatní rezervy	542	870
C.	Závazky	12 946	11 917
	<i>z toho vyřazené prostředky</i>	<i>3 341</i>	<i>4 450</i>
C. I.	Dřůuhodobé závazky	8	139
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	8	8
C. I. 8.	Odloučený daňový závazek	0	131
C. II.	Krátkodobé závazky	12 938	11 778
	<i>z toho vyřazené prostředky</i>	<i>2 341</i>	<i>4 450</i>
C. II. 2.	Závazky k důřvovým institucím	4 317	1 544
	<i>z toho vyřazené prostředky</i>	<i>107</i>	<i>-28</i>
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 575	1 718
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	4 487	5 719
	<i>z toho vyřazené prostředky</i>	<i>3 234</i>	<i>4 421</i>
C. II. 5.	Závazky - ovládaná nebo ovládaná osoba	52	54
C. II. 8.	Závazky ostatní	2 507	2 743
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	653	703
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	341	373
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	96	147
C. II. 8.6.	Dřůuhodné úřty pořízení	1 198	1 925
C. II. 8.7.	Jiné závazky	219	200
D.	Časové rozlišení pasiv	510	463
D. 1.	Výdaje přířitřích období	3	0
D. 2.	Výnosy přířitřích období	507	463

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (v mil. Kč)				
Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období končícím		
		31. 12. 2021	31. 12. 2020	
		1	2	
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	16 678	16 653	
II.	Tržby za prodej zboží	289	282	
A.	Výkonová spotřeba	5 054	4 647	
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	102	110	
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	1 306	1 190	
A. 3.	Služby	3 646	3 347	
C.	Aktivace	-20	-21	
D.	Osobní náklady	33 480	34 018	
D. 1.	Mzdové náklady	9 938	10 272	
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	3 542	3 746	
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 211	3 391	
D. 2.2.	Ostatní náklady	331	355	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	759	813	
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	762	813	
E. 1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	778	814	
E. 1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	-11	-1	
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	15	-9	
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	-18	9	
III.	Ostatní provozní výnosy	2 613	2 274	
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	811	483	
III. 3.	Jiné provozní výnosy	1 802	1 793	
3.1.	Kompensace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb	1 500	1 500	
3.2.	Ostatní provozní výnosy	302	293	
F.	Ostatní provozní náklady	767	1 136	
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	109	38	
F. 3.	Daně a poplatky	86	92	
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a korekční náklady příštích období	-328	169	
F. 5.	Jiné provozní náklady	860	856	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-572	-1 482	
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	85	
IV.	Výnosy z podílů – ovládané nebo ovládaný podoba	0	85	
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	17	
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0	
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0	
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	11	14	
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	11	14	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	47	5	
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	47	5	
VII.	Ostatní finanční výnosy	64	176	
K.	Ostatní finanční náklady	151	153	
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-123	300	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-695	-1 382	
L.	Daň z příjmů	-131	-18	
L. 1.	Daň z příjmů z příjmů	0	0	
L. 2.	Daň z příjmů z odložené (+/-)	-131	-18	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-564	-1 364	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-564	-1 364	
*	Čistý obrát za účetní období	19 533	19 384	

Přehled o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021

(mil. Kč)		Rok končící 31. prosince 2021	Rok končící 31. prosince 2020
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	4 420	4 925
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	4 354	4 303
	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-695	-1 382
A.1	Úpravy o nepeněžní operace:	-223	463
A.1.1	Amortizace, odpisy stálých aktiv a zmařených investičních projektů	784	815
A.1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv v provozní oblasti	-342	168
A.1.3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-702	-511
A.1.5	Vyúčtované výnosové úroky	36	-9
A.1.6	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	1	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu	-918	-919
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-18	518
A.2	<i>z toho svěřené prostředky</i>	-1 127	51
A.2.1	Změna stavu pohledávek a aktivních účtů časového rozlišení	-854	-1 601
A.2.1	<i>z toho svěřené prostředky</i>	-17	6
A.2.2	Změna stavu krátkodobých a dlouhodobých závazků a pasivních účtů časového rozlišení	868	2 107
A.2.2	<i>z toho svěřené prostředky</i>	-1 110	45
A.2.3	Změna stavu zásob	-32	12
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-936	-401
A.**	<i>z toho svěřené prostředky</i>	-1 127	51
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-47	-5
A.4	Úroky přijaté	11	14
A.5	Přeplatek daně z příjmu	0	-1
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-972	-393
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	-1 127	51
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-627	-505
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	786	573
B***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	159	68
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.2	Změna stavu vlastního kapitálu	-196	-180
C.2.1	Přímé platby na vrub fondů	-196	-180
C***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-196	-180
	Čisté snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-1 009	-505
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	-1 127	51
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	3 411	4 420
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	3 227	4 354

Přehled o změnách vlastního kapitálu sestavený za rok končící 31. prosince 2021

(mil. Kč)	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Hospodářský výsledek běžného období	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	3 588	5 587	359	17	-302	9 249
Příděl ze zisku/pohyb mezi fondy	0	0	0	195	302	497
Čerpání fondů/úhrada ztráty	0	-497	0	-180	0	-677
Zisk/ztráta běžného období	0	0	0	0	-1 364	-1 364
Zůstatek k 31. prosinci 2020	3 588	5 090	359	32	-1 364	7 705
Příděl ze zisku/pohyb mezi fondy	0	0	0	185	1 364	1 549
Čerpání fondů/úhrada ztráty	0	-1 548	0	-196	0	-1 744
Zisk/ztráta běžného období	0	0	0	0	-564	-564
Zůstatek k 31. prosinci 2021	3 588	3 542	359	21	-564	6 946

14.2 Příloha individuální účetní závěrky

14.2.1 Všeobecné informace

14.2.1.1 Základní informace o Podniku

Česká pošta, s.p., (dále také „Podnik“, „Česká pošta“, „ČP“) je státní podnik. Je právnickou osobou provozující podnikatelskou činnost s majetkem státu vlastním jménem a na vlastní odpovědnost. Zakladatelem Podniku je stát. Podnik byl založen ke dni 1. ledna 1993 a funkci zakladatele k tomuto dni vykonávalo Ministerstvo dopravy a spojů. K 31. prosinci 2021 a 31. prosinci 2020 vykonávalo funkci zakladatele Podniku jménem státu Ministerstvo vnitra České republiky. K 31. prosinci 2021 je sídlo Podniku v Praze 1, Politických vězňů 909/4, Česká republika. Identifikační číslo Podniku je 471 14 983 a je v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze zapsán v oddílu A, vložka 7565. Česká pošta je podnikatelským subjektem v souladu se zákonem č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění jeho pozdějších úprav.

Činnost Podniku podléhá regulaci Českého telekomunikačního úřadu.

Hlavním předmětem činnosti Podniku je:

- a) provozování poštovních služeb,
- b) provozování zahraničních poštovních služeb,
- c) poskytování služeb centrálního nákupního místa pro orgány státní (veřejné) správy.

Orgány Podniku jsou generální ředitel a dozorčí rada. Statutárním orgánem Podniku je generální ředitel.

Podnik je součástí konsolidačního celku státu.

Organizační struktura k 31. prosinci 2021 je následující:

www.copyright.com

Vrcholové vedení Podniku je k 31. prosinci 2021:

Vrcholové vedení Podniku	Pozice	Den vzniku funkce zástupce GR	Zapsáno do OR *
Ing. Roman Knap	Generální ředitel	18. 06. 2018	ano
Dipl.-Betriebsw. (FH) Roman Schanner	Zástupce generálního ředitele, ředitel úseku finance	05. 12. 2018	ano
Ing. Jaroslav Hloušek	Zástupce generálního ředitele, ředitel úseku ICT a eGovernment	01. 03. 2019	ano
Ing. Miroslav Štěpán	Zástupce generálního ředitele, ředitel divize státní poštovní služby	01. 05. 2021	ano

* Generální ředitel stanoví pořadí, ve kterém jej zástupci zastupují. Zástupci ředitele se zapisují do obchodního rejstříku.

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo ke změnám ve vrcholovém vedení Podniku.

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2021 bylo následující:

Jméno	Funkce
Ing. Petr Zatloukal, MBA, MSc.	předseda
JUDr. Ing. Jiří Nováček	1. místopředseda
Ing. Lubomír Krejsa	místopředseda
Štěpán Grochal	člen
Bc. Jindřiška Budweiserová	člen
Jaroslava Fišerová	člen
Petra Brunnerová	člen
Mgr. Josef Zedník	člen
Mgr. František Lukl, MPA	člen
Ing. Vladimír Dzurilla	člen
Jan Birke	člen
Ing. Bedřich Grulich	člen
Ing. Oldřich Černoch, CSc.	člen
Ing. Karel Klíma	člen
MUDr. Martin Kuba	člen

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2020 bylo následující:

Jméno	Funkce
Ing. Petr Zatloukal, MBA, MSc.	předseda
JUDr. Ing. Jiří Nováček	1. místopředseda
Karel Koukal	místopředseda
Ing. Lubomír Krejsa	místopředseda
Bohumila Mášiarová	člen
Ing. Soňa Lavičková	člen
Štěpán Grochal	člen
Mgr. Josef Zedník	člen
Ing. Oldřich Černoch, CSc.	člen
Ing. Bedřich Grulich	člen
Jan Birke	člen
Mgr. František Lukl, MPA	člen
Ing. Vladimír Dzurilla	člen
JUDr. Martin Netolický Ph.D.	člen
Ing. Pavel Jaroš	člen

Složení výboru pro strategii a finance k 31. prosinci 2021 bylo následující:

Jméno	Funkce
Ing. Lubomír Krejsa	Předseda
Ing. Vladimír Dzurilla	Člen
Ing. Petr Zatloukal, MBA, MSc.	Člen
Ing. Karel Klíma	Člen
Štěpán Grochal	Člen

Složení výboru pro audit k 31. prosinci 2021 bylo následující:

Jméno	Funkce
Ing. Petr Zatloukal, MBA, MSc.	předseda
Ing. Lubomír Krejsa	člen
MUDr. Martin Kuba	člen
Ing. Oldřich Černoch, CSc.	člen
Jaroslava Fišerová	člen

Složení výboru pro rozvoj lidských zdrojů k 31. prosinci 2021 bylo následující:

Jméno	Funkce
Ing. Petr Zatloukal, MBA, MSc.	předseda
Mgr. Josef Zedník	člen
Jan Birke	člen
Bc. Jindřiška Budweiserová	člen
Petra Brunnerová	člen

Složení výboru pro strategii a finance k 31. prosinci 2020 bylo následující:

Jméno	Funkce
Ing. Lubomír Krejsa	předseda
Ing. Petr Zatloukal, MBA, MSc.	člen
Ing. Pavel Jaroš	člen
Ing. Vladimír Dzurilla	člen
Štěpán Grochal	člen

Složení výboru pro audit k 31. prosinci 2020 bylo následující:

Jméno	Funkce
Ing. Petr Zatloukal, MBA, MSc.	předseda
Ing. Lubomír Krejsa	člen
Ing. Pavel Jaroš	člen
Ing. Oldřich Černoch, CSc.	člen
Ing. Soňa Lavičková	člen

Složení výboru pro rozvoj lidských zdrojů k 31. prosinci 2020 bylo následující:

Jméno	Funkce
Karel Koukal	předseda
Ing. Soňa Lavičková	člen
Mgr. Josef Zedník	člen
Bohumila Mášiarová	člen
Jan Birke	člen

Posláním Podniku je výkon funkce veřejného poštovního operátora spočívající v poskytování základních a ostatních poštovních služeb v souladu se zákonem o poštovních službách, základními kvalitativními požadavky a potřebami veřejnosti. Podniku bylo vydáno osvědčení o oprávnění k podnikání v oblasti poštovních služeb podle § 19 zákona o poštovních službách. Zároveň je Podnik držitelem poštovní licence dle § 21 téhož zákona. Poštovní licence byla Podniku udělena do 31. prosince 2022.

Obsahem poštovní licence je povinnost zajistit všeobecnou dostupnost základních služeb na celém území České republiky.

Práva a povinnosti Podniku coby provozovatele poštovních služeb a držitele poštovní licence upravuje hlava V zákona o poštovních službách. Podnik musí každoročně uveřejňovat a ČTÚ předkládat úplné a pravdivé informace o výsledcích poskytování a zajišťování základních služeb a vyhodnocení plnění parametrů kvality. Obsah, formu a způsob uveřejnění informací stanoví prováděcí právní předpis k zákonu o poštovních službách (vyhláška 433/2012 Sb.). Český telekomunikační úřad každoročně uveřejňuje Souhrnnou zprávu o plnění povinností uložených držiteli poštovní licence.

14.2.2 Základní zásady zpracování individuální účetní závěrky

Účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. k tomuto zákonu a podle Českých účetních standardů pro podnikatele ve znění platném pro rok 2021. Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách kromě uvedených případů.

14.2.2.1 Srovnatelné údaje

Údaje za běžné i minulé období jsou srovnatelné. Položky časového rozlišení aktiv a pasív jsou vykázány v samostatných částech – D. Časové rozlišení aktiv/pasív.

14.2.2.2 Nepřetržité trvání Podniku

Česká pošta je jednou z klíčových částí infrastruktury státu a je držitelem poštovní licence. Zajištění fungování poštovních služeb má pro stát zásadní význam.

V rámci střednědobé strategie chystá Česká pošta změny v mnoha oblastech, jako je např. optimalizace pobočkové a logistické sítě s reflektováním požadavků koncových zákazníků, rozvoj eGovernmentu, rozvoj a automatizace aktivit eCommerce v lokální a mezinárodní oblasti, rozvoj v oblasti poskytování finančních produktů a další, v návaznosti na realizaci aktivit v rámci schválené střednědobé strategie.

Česká pošta otočila trend zhoršujícího se hospodaření a za rok 2021 dosáhla výrazně lepšího hospodářského výsledku než v roce předchozím. ČP plánuje ve zlepšování hospodaření i nadále pokračovat a v souladu se schválenou strategií na roky 2022-24 předpokládá, že vykáže kladný hospodářský výsledek za rok 2023. Hospodaření ČP se na začátku roku 2022 vyvíjí v souladu se schváleným finančním plánem a nastoupeným trendem.

Česká pošta využívá v současné době úvěrové linky vedené u ČSOB, a.s., a UniCredit Bank, a.s., pro zajištění klasického provozního financování a dále úvěrové linky poskytnuté Raiffeisenbank, a.s., a ING Bank N.V. za účelem pokrytí výpadků z dosud neuhrazených kompenzací ČNUS. V roce 2022 očekává Česká pošta, v souladu s platnou legislativou, úhradu kompenzace ČNUS za období let 2018, 2019, 2020 a 2021 v celkové výši 6 mld. Kč a zálohy na období roku 2022 ve výši 750 mil. Kč.

Konkrétní termín úhrady kompenzace ČNUS za roky 2018, 2019, 2020, 2021 a zálohy na kompenzaci ČNUS za rok 2022 závisí na termínu ukončení probíhající notifikace ze strany Evropské komise, která prověřuje, zda jsou splněny podmínky, za nichž lze státní podporu na služby obecného hospodářského zájmu

prohlásit za slučitelnou s evropskou legislativou za období 2018 - 2022. Na základě informací, kterými Česká pošta disponuje, Česká pošta očekává s vysokou mírou pravděpodobnosti termín úhrady kompenzace v polovině roku 2022. Sjednané úvěrové linky ovšem zajišťují České poště dostatečnou finanční stabilitu i pro případ, že by k úhradě kompenzace ČNUS došlo později. Zakladatel a relevantní státní instituce jsou se situací seznámeni.

Vzhledem k nezastupitelnosti služeb České pošty pro stát, legislativnímu navýšení limitu pro kompenzaci ČNUS a dostatečnému pokrytí případných negativních dopadů externích vlivů úvěrovými linkami se vedení Podniku nedomnívá, že je ohrožen princip nepřetržitého trvání Podniku.

14.2.3 Účetní postupy

Způsoby oceňování, které Podnik používal při sestavení řádné účetní závěrky k 31. prosinci 2021, jsou následující:

14.2.3.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož cena převyšuje 40 tis. Kč za položku a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je rovnoměrně amortizován na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku podle odpisového plánu Podniku, a to po dobu 4 let. Ve výjimečných případech je doba životnosti stanovena na dobu delší (např. dle doby životnosti souvisejícího zařízení). V případě provedení technického zhodnocení u dlouhodobého nehmotného majetku je po zařazení technického zhodnocení do používání prodloužena doba odpisování daného majetku o 4 roky i delší v případě významných položek majetku, které Podnik využívá a předpokládá využívat po dobu delší než 4 roky (např. pátevní ekonomický systém SAP).

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož cena nepřevyšuje 40 tis. Kč za položku, se účtuje jednorázově do nákladů při pořízení a dále je veden pouze v operativní, resp. podrozvahové evidenci.

Plán amortizace je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Hranice pořizovací ceny pro aktivaci technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku je 40 tis. Kč. Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

14.2.3.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Podnik nezařazuje do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku úroky z úvěrů.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku se stanovuje na základě znaleckého posudku, resp. na základě tržních cen srovnatelného majetku co do opotřebení a funkčních vlastností. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace na pořízení majetku.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Opravná položka je tvořena zejména v případě projektů, u nichž není známo, kdy a zda dojde k jejich realizaci a v případě plánovaného prodeje, pokud předpokládaná prodejní cena, po zohlednění nákladů souvisejících s prodejem, je nižší než zůstatková hodnota vykázaná v účetnictví.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu, pokud náklady na něj v úhrnu za dané účetní období převyšují částku 40 tis. Kč a technické zhodnocení je v tomto roce uvedeno do užívání. Běžné opravy a údržba se účtují přímo do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož cena nepřevyšuje 40 tis. Kč za položku, se považuje za zásoby, účtuje se jednorázově do nákladů při spotřebě a dále je veden pouze v operativní evidenci. Výjimku tvoří vybraný drobný majetek – vybraná výpočetní technika a poštovní technologie, která se považuje také za dlouhodobý hmotný majetek.

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož cena převyšuje 40 tis. Kč za položku, a vybraný drobný hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost dlouhodobého hmotného majetku je stanovena takto:

	Počet let
Budovy, haly a stavby	20 – 45
Stroje, přístroje a zařízení	4 – 20
Dopravní prostředky	6 – 20
Inventář a zařízení interiérů	10 – 20
Manipulační technika	6 – 20
Výpočetní technika	3 – 7

14.2.3.3 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti a ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly.

14.2.3.3.1 Podíly v ovládaných osobách

Podíly v ovládaných osobách představují majetkové účasti v podnicích, které jsou ovládané nebo řízené Podnikem (dále též „dceřiná společnost“).

Podíly v dceřiných a přidružených společnostech jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

14.2.3.3.2 Ostatní cenné papíry a podíly

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly, jež nejsou majetkovou účastí, představují cenné papíry držené do splatnosti a realizovatelné cenné papíry.

Dlužné cenné papíry, které Podnik zamýšlí a je schopen držet do splatnosti, jsou klasifikovány jako cenné papíry držené do splatnosti a zahrnuty do dlouhodobého majetku, pokud jejich splatnost nenastane během 12 měsíců od data účetní závěrky.

Cenné papíry a podíly, které bude Podnik vlastnit po neurčitou dobu, a které mohou být prodány v případě, že Podnik bude potřebovat finanční prostředky, jsou klasifikovány jako realizovatelné cenné papíry. Jsou

zahrnuty do dlouhodobého majetku, pokud vedení Podniku nezamýšlí jejich prodej během 12 měsíců od data účetní závěrky. V takovém případě jsou zahrnuty do oběžných aktiv. Vedení Podniku určuje povahu cenných papírů a podílů v okamžiku jejich pořízení a pravidelně ji přehodnocuje k datu, ke kterému se sestavuje účetní závěrka.

Cenné papíry a podíly jsou při nákupu vykázány v pořizovací ceně včetně transakčních nákladů.

Cenné papíry držené do splatnosti jsou následně oceňovány naběhlou hodnotou. Ostatní cenné papíry jsou oceňovány reálnou hodnotou. Jako reálnou hodnotu Podnik používá tržní hodnotu cenných papírů k datu účetní závěrky. Ocenění cenných papírů neobchodovaných na veřejných trzích je provedeno na základě kvalifikovaného odhadu provedeného vedením Podniku.

Zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém nastanou. Nerealizované zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty realizovatelných cenných papírů jsou vykázány ve vlastním kapitálu a jsou zahrnuty do výkazu zisku a ztráty v okamžiku realizace nebo trvalého znehodnocení.

Pokud zůstatková hodnota cenných papírů držených do splatnosti převyšuje jejich odhadovanou zpětně získatelnou částku, pak je k těmto cenným papírům vytvořena opravná položka.

14.2.3.4 Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Podnik metodu váženého aritmetického průměru.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

V případě dlouhodobých smluv zůstatková hodnota nedokončené výroby také zahrnuje část administrativní režie. Přijaté subdodávky a jiné přímé náklady jsou účtovány přímo do nákladů a současně je zaúčtována nedokončená výroba proti aktivaci. Přijaté subdodávky jsou oceněny pořizovací cenou. K zúčtování nedokončené výroby dochází v okamžiku zachycení tržby za uskutečněnou dodávku.

14.2.3.5 Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

14.2.3.6 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování. Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry držené za účelem provádění transakcí na veřejném trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém, maximálně však ročním horizontu.

14.2.3.7 Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na bankovních účtech včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční

výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu. Součástí peněžních prostředků jsou i svěřené prostředky – viz též podkapitola 14.2.3.8 – Svěřené prostředky.

Podnik sestavil přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

14.2.3.8 Svěřené prostředky

Finanční prostředky třetích stran jsou Podniku v některých případech svěřeny na přechodnou dobu za účelem provedení specifických transakcí (služby pro klienty Československé obchodní banky, a. s. (dále jen „ČSOB, a. s.“), výběr rozhlasových a televizních poplatků, výplata důchodů, výběr SIPO, sázkové hry, prodej kolků, dálničních kupónů, poštovní platební styk, služby pro mobilní operátory, celní deklarantství apod.).

Tyto prostředky jsou evidovány v samostatném účetním okruhu odděleně od vlastních finančních prostředků a v příložené rozvaze jsou vykázány na samostatných řádcích. Za provedení specifických transakcí si Podnik účtuje dohodnutou provizi, o které účtuje ve věcné a časové souvislosti v rámci vlastních prostředků.

14.2.3.9 Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem stanoveným Českou národní bankou k prvnímu dni běžného kalendářního měsíce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

14.2.3.10 Vlastní kapitál

Majetkové postavení a fondy Podniku se řídí zákonem č. 77/1997 Sb., o státním podniku ve znění úprav. Základní kapitál odpovídá podle tohoto zákona tzv. kmenovému jmění, tedy obchodnímu majetku Podniku, k němuž má Podnik právo hospodaření při svém vzniku. Základní kapitál zahrnuje zapsané i nezapsané kmenové jmění, a to v návaznosti na účetní předpisy. Ostatní kapitálové fondy vytváří Podnik v souladu s postupy účtování pro podnikatele.

Dále Podnik vytváří rezervní fond ze zisku, který byl postupně tvořen až do výše 10 % základního kapitálu.

Podnik tvoří fond kulturních a sociálních potřeb (dále i „FKSP“). Tvorba FKSP se řídí ustanoveními vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb v platném znění.

14.2.3.11 Rezervy

Podnik tvoří rezervy, určené k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

14.2.3.12 Zaměstnanecké požitky

Na nevybranou dovolenou Podnik vytváří rezervu. Na odměny a bonusy zaměstnancům, kterým vznikl nárok na vyplacení k rozvahovému dni, Podnik vytváří dohadnou položku. Na odměny a bonusy zaměstnancům, kterým vznikne nárok na vyplacení až po rozvahovém dni po splnění stanovených kritérií, Podnik vytváří k rozvahovému dni rezervu.

14.2.3.13 Úvěry

Dlouhodobé závazky včetně úvěrů i krátkodobé závazky vč. úvěrů se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

14.2.3.14 Účtování tržeb a nákladů

Výnosy a náklady se obecně účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Tržby se účtují k okamžiku poskytnutí služby (s výjimkami popsány níže) nebo prodeje zboží zákazníkovi a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby z poštovních služeb realizované hotovostně prostřednictvím prodeje poštovních známek se účtují k okamžiku prodeje známky. Podnik nedisponuje údaji, jež by mu umožnily s dostatečnou přesností výnosy z těchto služeb časově rozlišit do účetních období, v nichž zákazníci koupené poštovní známky skutečně použijí. Vedení Podniku se domnívá, že náklady na sběr informací v souvislosti s potřebou časového rozlišení těchto služeb realizovaných prostřednictvím prodeje poštovních známek by převýšily užítky z této informace.

Výnosy z obstaravatelských služeb představují provizi obdrženou za služby poskytnuté v daném účetním období, a to časově rozlišenou.

Součástí ostatních provozních výnosů je také částka Kompenzace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb – v rámci výkazu zisku a ztráty je výnos vykazován na samostatném řádku III.3.1. Kompenzace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb v rámci ostatních provozních výnosů v časové a věcné souvislosti s vynaloženými náklady, detail viz podkapitola 14.2.7 Čisté náklady univerzální služby.

14.2.3.15 Leasing

Požizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze. Podnik aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu.

14.2.3.16 Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení Podniku používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení Podniku stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

14.2.3.17 Splatná daň z příjmů

Náklad na splatnou daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Daň z příjmů právnických osob je vykazována v rozvaze jako součást položky „Stát – daňové závazky a dotace“ v případě, že daňový závazek převyšuje zaplacené zálohy na daň. V opačném případě částka převyšující daňovou povinnost z titulu zaplacených záloh na daň je vykázána v položce „Stát – daňové pohledávky“.

Daňový náklad je ve výkazu zisku a ztráty vykázán jako daň z běžné činnosti.

14.2.3.18 Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

14.2.3.19 Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Podniku se rozumí:

- stát prostřednictvím zakladatele Podniku, státní instituce, státní podniky a společnosti, popř. jiné právnické osoby, kde stát má rozhodující vliv, přičemž rozhodující je i podstata vztahu, a nikoli jen právní forma,
- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů a osoby blízké těmto osobám, včetně společností, nebo institucí a podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný, poměrný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami nejen v rámci hlavních poštovních služeb jsou uvedeny v podkapitole 14.2.22 – Transakce se spřízněnými stranami.

14.2.3.20 Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

14.2.4 Dlouhodobý majetek

14.2.4.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(mil. Kč)	Počáteční zůstatek	Přírůstky *	Úbytky *	Konečný zůstatek
Software	1 978	43	-4	2 017
Ocenitelná práva	3	5	0	8
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	21	0	0	21
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	38	41	-56	23
Celkem 31. prosince 2021	2 040	89	-60	2 069
Celkem 31. prosince 2020	2 045	116	-121	2 040

*| Kategorie Přírůstky a Úbytky zahrnuje rovněž převody nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku.

Oprávký a zůstatková hodnota

(mil. Kč)	Počáteční zůstatek oprávek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek oprávek	Opravné položky	Zůstatková hodnota
Software	-1 715	-58	4	-1 769	-12	236
Ocenitelná práva	-2	-1	0	-3	0	5
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-20	-1	0	-21	0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	23
Celkem 31. prosince 2021	-1 737	-60	4	-1 793	-12	264
Celkem 31. prosince 2020	-1 724	-94	81	-1 737	-22	281

14.2.4.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(mil. Kč)	Počáteční zůstatek	Přírůstky *	Úbytky **	Konečný zůstatek
Pozemky	813	13	-15	811
Stavby	11 819	269	-151	11 937
Stroje, přístroje a zařízení	4 769	156	-211	4 714
Dopravní prostředky	1 416	15	-126	1 305
Inventář	706	8	-7	707
Vybraný drobný majetek do 40 tis. Kč	784	73	-7	850
Ostatní movitý majetek	261	0	-89	172
Umělecká díla	5	0	0	5
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	242	-242	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	223	447	-533	137
Celkem 31. prosince 2021	20 796	1 223	-1 381	20 638
Celkem 31. prosince 2020	20 940	547	-691	20 796

*| Kategorie Přírůstky zahrnuje rovněž převody nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku.

**| Kategorie Úbytky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku zahrnuje rovněž odpisy zmařených investic.

Oprávký, opravné položky a zůstatková hodnota

(mil. Kč)	Počáteční zůstatek Oprávek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek oprávek	Opravné položky	Zůstatková Hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	811
Stavby	-6 112	-280	104	-6 288	0	5 649
Stroje, přístroje a zařízení	-4 202	-219	210	-4 211	-8	495
Dopravní prostředky	-1 111	-72	126	-1 057	0	248
Inventář	-601	-13	7	-607	0	100
Vybraný drobný majetek do 40 tis. Kč	-448	-130	6	-572	0	278
Ostatní movitý majetek	-261	0	89	-172	0	0
Umělecká díla	0	0	0	0	0	5
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	-6	131
Celkem 31. prosince 2021	-12 735	-714	542	-12 907	-14	7 717
Celkem 31. prosince 2020	-12 371	-744	380	-12 735	-15	8 046

Na základě provedené inventarizace Podnik upravil ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravných položek (viz podkapitola 14.2.8 – Opravné položky).

V průběhu účetního období končícího 31. prosince 2021 Podnik neobdržel bezplatně žádný významný dlouhodobý hmotný majetek.

Podnik má k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 mimo věcného břemene pro společnost PCS – Praha Center, s.r.o., na budově pošty v Jindřišské ulici, Praha 1, na základě smlouvy uzavřené dne 16. dubna 1997 s platností do 31. března 2042, dalších 398 (2020: 377) věcných břemen resp. práv obdobných věcnému břemeni na dlouhodobém hmotném majetku (právo vedení kanalizace, vodovodu, elektrické a plynové přípojky, teplovodního řadu, práva vstupu, přístupu, chůze, jízdy, stání služebního automobilu, předkupní právo a služebnost užívání), a to především ve prospěch obecních a městských úřadů, společnosti zajišťující telekomunikační infrastrukturu a výrobců a distributorů energií.

K 31. prosinci 2021 neobdržel Podnik investiční dotace. K 31. prosinci 2020 Podnik neobdržel dotace na investiční účely.

14.2.4.3 Dlouhodobý finanční majetek

Do října 2020 Podnik uplatňoval rozhodující vliv ve společnosti Poštovní tiskárna cenin Praha, a.s., se sídlem Ortenovo náměstí 542/16, Praha 7 – Holešovice, kde vlastnil 16 903 ks akcií z celkového množství 33 124 ks o nominální hodnotě 1 tis. Kč. K 22. říjnu 2020 byly akcie PTC prodány za cenu 5 000 Kč za akcii, celkem 84,5 mil. Kč, zisk z dané transakce činil 67 mil Kč.

Podnik uplatňoval rozhodující vliv k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 u společnosti Česká pošta Security, s.r.o., (dříve ABAS CíT Management s.r.o.) se sídlem Politických vězňů 909/4, Praha 1, kde vlastnil 100% podíl. Tento podíl byl převeden Podniku k 31. srpnu 2012. Společnost Česká pošta Security, s.r.o. uplatňovala rozhodující vliv k 31. prosinci 2021:

- u společnosti ČP Nept, s.r.o., se sídlem Politických vězňů 909/4, Praha 1, kde vlastnila 100% podíl. Tento podíl vznikl k datu 4. června 2020, kdy společnost ČP Nept, s.r.o., vznikla;

- u společnosti ČP Guarding, s.r.o., se sídlem Politických vězňů 909/4, Praha 1, kde vlastní 100% podíl. Tento podíl vznikl k datu 29. června 2021, kdy Česká pošta Security, s.r.o., nakoupila obchodní podíl v uvedené společnosti.

Skupina Česká pošta Security, s.r.o.	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Podíl v %	100,00 %	100,00 %
	mil. Kč	mil. Kč
Aktiva celkem	151	128
Vlastní kapitál	89	77
Výsledek hospodaření za účetní období	12	12
Pořizovací cena podílu	7	7
Vnitřní hodnota podílu	89	77

Celková cena podílu k 31. prosinci 2021 je 64 mil. Kč.

Finanční informace o této společnosti byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky společnosti.

Vnitřní hodnotu podílu udává podíl Podniku na vlastním kapitálu ovládané společnosti k 31. prosinci 2021, respektive k 31. prosinci 2020.

14.2.5 Zásoby

Ocenění zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek (viz podkapitola 14.2.8 – Opravné položky).

14.2.6 Pohledávky

K 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 činily pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let 0 mil. Kč resp. 1 mil. Kč a pohledávky po lhůtě splatnosti pak 278 mil. Kč resp. 295 mil. Kč. Nesplacené pohledávky po splatnosti nejsou zajištěny. Podnik dále z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení odepsal do nákladů k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 pohledávky ve výši 19 mil. Kč, resp. 24 mil. Kč.

Zálohy na daň z příjmu zaplacené a nevyúčtované Podnikem k 31. prosinci 2021 ve výši 0,5 mil. Kč budou na základě žádosti Podniku vráceny správcem daně po podání daňového přiznání za rok 2021. Zálohové platby k 31. prosinci 2020: 1 mil. Kč byly započteny se závazkem na daň z příjmu vytvořeným k 31. prosinci 2020: 1 mil. Kč.

Pohledávky za spřízněnými stranami jsou uvedeny v podkapitole 14.2.22 – Transakce se spřízněnými stranami. Dohadné účty aktivní jsou tvořeny převážně transakcemi týkajícími se mezinárodního poštovního provozu, přičemž zůstatky z těchto transakcí k 31. prosinci 2021 činily 984 mil. Kč a k 31. prosinci 2020 pak 1 743 mil. Kč. Jednotlivými poštovními správami dosud nepotvrzené provozní odpočty o příchozích poštovních zásilkách jsou na základě provozních statistik zaúčtovány do Dohadných položek aktivních se souvztázným zápisem na účty Tržby za prodej výrobků a služeb. Částka kompenzace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb je součástí dohadných položek aktivních k 31. prosinci 2021 vykázanou v krátkodobých pohledávkách v částce 6 000 mil. Kč, resp. k 31. prosinci 2020 vykázanou v krátkodobých pohledávkách v částce 4 500 mil. Kč – viz podkapitola 14.2.7 Čisté náklady univerzální služby.

14.2.7 Čisté náklady univerzální služby

Podnik je coby držitel poštovní licence ve smyslu § 21 odst. 2 zákona o poštovních službách povinen zajistit na celém území České republiky všeobecnou dostupnost všech základních služeb uvedených v § 3 odst. 1 zákona o poštovních službách (tzv. poštovní povinnost). Poštovní povinnost je Podnik povinen plnit (§ 33 odst. 1 písm. a) zákona o poštovních službách) v souladu se základními kvalitativními požadavky stanovenými ve vyhlášce č. 464/2012 Sb., ze dne 17. prosince 2012, o stanovení specifikace jednotlivých základních služeb a základních kvalitativních požadavků na jejich poskytování.

Pokud v důsledku plnění povinnosti poskytovat základní služby vzniknou čisté náklady představující pro držitele poštovní licence nespravedlivou finanční zátěž, jsou tyto náklady financovány způsobem podle zákona o poštovních službách. Postup ČTÚ při výpočtu čistých nákladů na poskytování základních služeb je dále specifikován ve vyhlášce č. 466/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012 o postupu Českého telekomunikačního úřadu (ČTÚ) při výpočtu čistých nákladů na plnění povinnosti poskytovat základní služby.

Podmínkou poskytnutí jakékoliv státní vyrovnávací platby za poskytování základních služeb za období let 2018 až 2022 je rozhodnutí Evropské komise o slučitelnosti státní podpory ve formě kompenzace čistých nákladů na poskytování základních služeb pro období let 2018 až 2022 s vnitřním trhem podle rámce pro služby obecného hospodářského zájmu z roku 2012, který stanoví podmínky, jež musí podpora splnit, aby byla v souladu s čl. 106 odst. 2 SFEU.

Dne 28. ledna 2020 byla Evropské komisi Českou republikou oficiálně předložena notifikace státní vyrovnávací platby za poskytování základních služeb za období let 2018 až 2022. Evropská komise informovala dne 23. června 2020 Českou republiku, že v této věci zahájila řízení podle čl. 108 odst. 2 SFEU (tzv. formální vyšetřovací proceduru). Rozhodnutí Evropské komise lze očekávat v průběhu první poloviny roku 2022. Toto rozhodnutí může teoreticky způsobit odložení úhrady, nemělo by však vést k narušení legitimního očekávání České pošty, že k úhradě kompenzace čistých nákladů na poskytování základních služeb pro období let 2018 až 2022 skutečně dojde.

V roce 2018 byla zaúčtována dohadná položka na kompenzaci čistých nákladů ve výši horního limitu vyplývajícího ze zákona o poštovních službách ve znění účinném do 30. srpna 2019, tedy ve výši 500 mil. Kč. V roce 2019 se Vedení Podniku rozhodlo na základě navýšení horního limitu kompenzace stanoveného zákonem (novelou 202/2019 Sb. byl navýšen horní limit kompenzace čistých nákladů na poskytování základních služeb ze státního rozpočtu pro kalendářní rok 2018 a roky následující z dosavadních 500 mil. Kč na 1 500 mil. Kč) a na základě z kalkulované výše čistých nákladů o navýšení dohadné položky na kompenzaci čistých nákladů za rok 2018 o 1 000 mil. Kč, tak aby celková dohadná položka na kompenzaci čistých nákladů za rok 2018 odpovídala výši horního limitu vyplývající ze stávajícího znění zákona. Dohadná položka ve výši 1 500 mil. Kč odpovídající hornímu limitu kompenzace podle zákona o poštovních službách byla v zaúčtována i za roky 2019 a 2020. Stejně tak pro rok 2021 vedení Podniku rozhodlo o zaúčtování dohadné položky na kompenzaci čistých nákladů ve výši horního limitu vyplývající ze stávajícího zákona o poštovních službách, tedy ve výši 1 500 mil. Kč. V rámci výkazu zisku a ztráty byl výnos vykázán na samostatném řádku III.3.1. Kompenzace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb v rámci ostatních provozních výnosů. S ohledem na předpokládaný termín úhrady byla dohadná položka aktivní klasifikována jako krátkodobá a je vykázána v krátkodobých pohledávkách v položce C.II.2.4.5.

14.2.8 Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v podkapitolách 14.2.4 – Dlouhodobý majetek, 14.2.5 – Zásoby a 14.2.6 – Pohledávky).

Opravné položky k: (mil. Kč)	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba	Rozpuštění / Použití	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba	Rozpuštění / Použití	Zůstatek k 31. 12. 2021
Dlouhodobému nehmotnému majetku	24	0	-2	22	0	-10	12
Dlouhodobému hmotnému majetku	14	5	-4	15	1	-2	14
Zásobám	70	8	-17	61	17	-2	76
Pohledávkám – ostatní	151	77	-68	160	33	-53	140
Celkem nedaňové opravné položky	259	90	-91	258	51	-67	242
Pohledávkám – zákonné	26	17	-17	26	19	-17	28
Celkem daňové opravné položky	26	17	-17	26	19	-17	28
Celkem	285	107	-108	284	70	-84	270

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách, v platném znění a jsou daňově uznatelné, ostatní opravné položky jsou daňově neuznatelné.

14.2.9 Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky

Hlavním peněžním ústavem Podniku je Československá obchodní banka, a.s., u které má Podnik založeny dvě cash-poolingové soustavy účtů, soustavu účtů vlastních prostředků a soustavu účtů svěřených prostředků. Kontokorentní rámec, který umožňuje Podniku mít záporný zůstatek, je dohodnut u soustavy účtů vlastních a svěřených prostředků – viz podkapitola 14.2.14 – Bankovní úvěry a výpomoci.

ČP nemá vedeny k 31. prosinci 2021, resp. 31. prosinci 2020 žádné krátkodobé cenné papíry a podíly.

14.2.10 Vlastní kapitál

Základní kapitál k 31. prosinci 2021, resp. 31. prosinci 2020 činí beze změny 3 588 mil. Kč.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny zejména přidělem ze zisku, popř. přijatými dary.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků obsahují přecenění realizovatelných cenných papírů na reálnou hodnotu.

Rezervní fond byl postupně tvořen až do výše 10 % základního kapitálu.

Ostatní fondy ze zisku obsahují fond kulturních a sociálních potřeb.

Hospodářský výsledek (ztráta 1 364 mil. Kč) za rok končící 31. prosince 2020 byl vypořádan v návaznosti na schválení zakladatelem ze dne 20. dubna 2021. Částka 1 364 mil. Kč byla vypořádána z ostatních kapitálových fondů, částka pro pokrytí přídelu do fondu kulturních a sociálních potřeb ve výši 185 mil. Kč byla čerpána z ostatních kapitálových fondů.

Návrh na vypořádání ztráty dosažené za rok končící 31. prosince 2021 bude v souladu s § 15 odst. 1 písm. i) zákona o státním podniku v platném znění předložen zakladateli Podniku spolu s žádostí o schválení výroční zprávy.

14.2.11 Rezervy

(mil. Kč)	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba	Rozpuštění / použití	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba	Rozpuštění / použití	Zůstatek k 31. 12. 2021
Sociální a zdravotní pojištění	88	84	-73	99	66	-99	66
Nevybraná dovolená	44	13	0	57	76	-57	76
Rezerva na odstupné vč. konkurenčních doložek	121	166	-53	234	52	-234	52
Nenárokové složky mezd	92	130	-94	128	30	-128	30
Ostatní	356	94	-98	352	71	-105	318
Celkem nedaňové rezervy	701	487	-318	870	295	-623	542
Celkem	701	487	-318	870	295	-623	542

Rezerva na sociální a zdravotní pojištění je vytvořena zejména na odvody k nevyplacené části smluvních mezd, odměnám za výsledek hospodaření, nevybrané dovolené a ostatním bonusům souvisejícím se mzdovou oblastí.

Rezerva na odstupné a konkurenční doložky byla vytvořena v souvislosti s postupným snižováním počtu zaměstnanců v následujících letech, které bylo schváleno vedením Podniku.

Ostatní rezervy byly vytvořeny zejména za účelem pokrytí známých rizik k 31. prosinci 2021 a pravděpodobných ztrát z probíhajících soudních a mimosoudních sporů a z nich vyplývajících závazků.

Podnik rovněž vytvořil rezervu na nenárokové složky mezd skládající se z předpokládané mimořádné odměny ze strany GR a dále ze subjektivní složky mezd, včetně individuálních bonusů smluvních mezd.

14.2.12 Dlouhodobé závazky

K 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 dlouhodobé závazky představovaly odložený daňový závazek, který je popsán v podkapitole 14.2.16 – Daň z příjmů, a částku závazků z obchodních vztahů, které mají k datu sestavení účetní závěrky dobu splatnosti delší než 1 rok, které k 31. prosinci 2021 činily 8 mil. Kč, resp. k 31. prosinci 2020 částku 8 mil. Kč. Jedná se především o část závazků týkajících se pozastávek – dané položky jsou vykázány na řádku C.I.4 Závazky z obchodních vztahů.

K 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 Podnik nevykazoval závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

14.2.13 Krátkodobé závazky

K 31. prosinci 2021 neměl Podnik krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti a k 31. prosinci 2020 měl Podnik krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 11 mil. Kč.

K 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 Podnik neměl dlouhodobé ani krátkodobé závazky, k nimž bylo zřízeno zástavní právo nebo záruka ve prospěch věřitele.

Závazky ke spřízněným stranám jsou uvedeny v podkapitole 14.2.22 – Transakce se spřízněnými stranami.

Dohadné účty pasivní zahrnují především účtování nákladů mezinárodního poštovního provozu, přičemž zůstatky transakcí k 31. prosinci 2021 činily 615 mil. Kč, k 31. prosinci 2020 částku 830 mil. Kč. Dohadné

účty pasivní dále zahrnovaly množstevní slevy, nevyfakturované provozní dodávky služeb a energií a odhadované nárokové odměny zaměstnanců.

Závazky z obchodních vztahů meziročně klesly převážně díky svěřeným prostředkům, viz podkapitola 14.2.24 – Svěřené prostředky.

Závazky z titulu sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činily 341 mil. Kč k 31. prosinci 2021 a 373 mil. Kč k 31. prosinci 2020. Jedná se o neuhrazený závazek z mezd za prosinec 2021, respektive za prosinec 2020, který byl uhrazen počátkem roku 2022, respektive počátkem roku 2021.

K 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 Podnik neevidoval žádné splatné daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů.

14.2.14 Bankovní úvěry a výpomoci

14.2.14.1 Vedené v českých korunách

Banka	Termíny/ podmínky	Účet	Celkový limit mil. Kč	31. prosince 2021 mil. Kč	31. prosince 2020 mil. Kč
ČSOB, a.s.	kontokorentní úvěr úroková míra: O/N PRIBOR + 0,12 % p.a.	vlastní prostředky	1 000	814	915
ČSOB, a.s.	kontokorentní úvěr úroková míra: O/N PRIBOR + 0,30 % p.a.	vlastní prostředky	750	700	600*
ČSOB, a.s.	kontokorentní úvěr úroková míra: O/N PRIBOR + 0,12 % p.a.	svěřené prostředky	700	85	0
ING Bank N.V.	kontokorentní úvěr úroková míra: O/N PRIBOR + 0,40 % p.a.	vlastní prostředky	2 313	496	0
Raiffeisenbank, a.s.	kontokorentní úvěr úroková míra: O/N PRIBOR + 0,28 % p.a.	vlastní prostředky	1 450	1 450	0
UniCredit Bank, a.s.	kontokorentní úvěr úroková míra: O/N PRIBOR + 0,25 % p.a.	vlastní prostředky	750	750	-
				4 295	1 515

*původní Víceúčelová úvěrová linka

Kontokorentní úvěr na účtu vlastních prostředků od společnosti Československá obchodní banka, a.s., je na vyrovnání krátkodobých výkyvů cash flow. K 31. prosinci 2021 byl kontokorentní úvěr čerpán ve výši 814 mil. Kč. K 31. prosinci 2020 byl úvěr čerpán ve výši 915 mil. Kč. Daný kontokorentní úvěr je součástí hlavní smlouvy se společností ČSOB, a.s., úvěrový rámec je platný do 31. prosince 2027.

Původní Víceúčelová úvěrová linka od společnosti Československá obchodní banka, a.s., byla splacena v souvislosti s ukončením dané smlouvy ke dni 20. února 2021. Nová úvěrová smlouva od společnosti Československá obchodní banka, a.s., nahrazuje z poloviny původní a umožňuje čerpání kontokorentního úvěru, krátkodobého úvěru na finančním trhu, dokumentárních akreditivů a jednotlivých typů záruk. Závazková provize je 0,10 %. K 31. prosinci 2021 byl kontokorentní úvěr čerpán ve výši 700 mil. Kč. Tento rámec úvěrové smlouvy je platný do 15. června 2025.

Kontokorentní úvěr na účtu svěřených prostředků od společnosti Československá obchodní banka, a.s., byl poskytnut na zajištění dostatečné finanční likvidity Podniku. K 31. prosinci 2021 byl úvěr čerpán ve výši 85 mil. Kč a k 31. prosinci 2020 úvěr čerpán nebyl. Daný kontokorentní úvěr je součástí hlavní smlouvy se společností ČSOB, a.s., úvěrový rámec je platný do 31. prosince 2027.

Úvěrová smlouva od společnosti Raiffeisenbank, a.s., umožňuje čerpání kontokorentního úvěru a krátkodobého úvěru na finančním trhu. Závazková provize je 0,10 %. K 31. prosinci 2021 byl čerpán kontokorentní úvěr ve výši 1 450 mil. Kč. K 31. prosinci 2020 úvěr nebyl čerpán. Tento rámec úvěrové smlouvy je platný do 30. června 2023.

Úvěrová smlouva od společnosti ING Bank N.V. umožňuje čerpání kontokorentního úvěru a krátkodobého úvěru na finančním trhu. Závazková provize je 0,12 %. K 31. prosinci 2021 byl čerpán kontokorentní úvěr ve výši 496 mil. Kč. K 31. prosinci 2020 úvěr nebyl čerpán. Tento rámec úvěrové smlouvy je platný do 30. června 2023.

Úvěrová smlouva od společnosti UniCredit Bank, a.s., umožňuje čerpání kontokorentního úvěru, krátkodobého úvěru na finančním trhu, dokumentárních akreditivů a jednotlivých typů záruk. Závazková provize je 0,15 %. K 31. prosinci 2021 byl kontokorentní úvěr čerpán ve výši 750 mil. Kč. Tato úvěrová smlouva nahrazuje z poloviny původní Víceúčelovou úvěrovou linku od společnosti ČSOB, a.s., která byla splacena v souvislosti s ukončením dané smlouvy ke dni 20. února 2021. Tento rámec úvěrové smlouvy je splatný do 15. června 2025.

Podnik splňuje všechny podmínky, které jsou uvedeny v úvěrových smlouvách.

14.2.14.2 Vedené v EUR

Banka	Termíny/ podmínky	Účet	Celkový limit mil. EUR	31. prosince 2021		31. prosince 2020	
				mil. EUR	mil. Kč	mil. EUR	mil. Kč
ČSOB, a.s.	kontokorentní úvěr	Svěřené	5	1	22	1,2	29
	EURIBOR 3měsíční + 0,1 % p.a.	prostředky					

Tento kontokorentní úvěr slouží výhradně na hotovostní obsluhu bankovních služeb poskytovaných na vybraných přepážkách pošt v měně EUR. Daný kontokorentní úvěr je součástí hlavní smlouvy se společností ČSOB, a.s., úvěrový rámec je platný do 31. prosince 2027.

Podnik splňuje všechny podmínky, které jsou uvedeny v úvěrové smlouvě.

14.2.15 Časové rozlišení

Výnosy příštích období zahrnují zejména předem přijaté poštovní výplatné pro nastavení dálkově kreditovaných výplatních strojů.

14.2.16 Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

(mil. Kč)	Rok 2021	Rok 2020
Splatná daň	0	0
Odložená daň	-131	-18
Daňový náklad celkem	-131	-18

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(mil. Kč)	Rok 2021	Rok 2020
Výsledek hospodaření před zdaněním	-695	-1 382
Nezdanitelné výnosy	-12	-8
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	572	-82
Náklady daňově neuznatelné a změna stavu opravných položek a rezerv	-238	220
Z toho:		
- změna stavu opravných položek	-16	-1
- změna stavu rezerv	-328	169
- ostatní (např. náklady minulých období, náklady na reprezentaci, manka a škody)	106	52
Dary	0	0
Odpočet na podporu vzdělání	0	0
Zdanitelný příjem/Daňová ztráta	-373	-1 252
Sazba daně z příjmů	19%	19%
Vypočtená daň z příjmů	0	0
Sleva na dani (ZPS a TP)	0	0
Splatná daň	0	0
Náklad na splatnou daň z příjmů z běžné činnosti	0	0

Odloženou daňovou pohledávku (+) /závazek (-) Podnik vyčíslil při použití daňové sazby 19 % v obou účetních obdobích, tj. k 31. prosinci 2021 i 31. prosinci 2020 následovně:

(mil. Kč)	31. prosince 2021			31. prosince 2020		
	Základ	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Základ	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Položky odložené daně						
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-535	0	-102	-1 814	0	-345
Opravné položky	242	46	0	258	49	0
Ostatní rezervy	542	103	0	870	165	0
Celkem	249	149	-102	-686	214	-345
Čistý odložený daňový závazek (-)			47			-131
/Čistá odložená daňová pohledávka (+)						

Podnik k 31. prosinci 2020 nezaúčtoval potenciální odloženou daňovou pohledávku z daňové ztráty dosažené za zdaňovací období 2020 ve výši 238 mil. Kč z důvodu principu opatrnosti.

Podnik k 31. prosinci 2021 nezaúčtoval potenciální odloženou daňovou pohledávku z daňové ztráty dosažené za zdaňovací období 2021 ve výši 71 mil. Kč a dále pak odloženou daňovou pohledávku z opravných položek a rezerv v částce 46 mil. Kč z důvodu principu opatrnosti.

14.2.17 Leasing

Podnik má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz podkapitola 14.2.3.15 – Leasing a dále podkapitola 14.2.18 – Majetek a závazky nevykázané v rozvaze).

Výše nájemného z majetku najatého Podnikem formou operativního leasingu k 31. prosinci 2021 činila 428 mil. Kč (k 31. prosinci 2020: 402 mil. Kč). Výše nájemného budov k 31. prosinci 2021 činila 283 mil. Kč (k 31. prosinci 2020: 258 mil. Kč).

Výše nájemného z majetku najatého Podnikem formou finančního leasingu k 31. prosinci 2021 činila 3 mil. Kč. K 31. prosinci 2020 Podnik neevidoval žádný finanční leasing.

14.2.18 Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Podnik eviduje v operativní evidenci k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 zejména kolky, dálniční kupóny a losy, které mají charakter cenin (tyto položky jsou níže vykázány v nominální hodnotě). Dále eviduje Podnik v operativní evidenci drobný majetek a v podrozvahové evidenci majetek najatý (vykázán v pořizovací ceně), který není vykázán v rozvaze.

(mil. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Ceniny vč. kolků a losy	10 780	11 837
Dálniční kupóny	0	874
Najatý majetek – operativní pronájem	1 931	1 966
Drobný hmotný majetek	1 471	2 024
Drobný nehmotný majetek	41	46

Struktura smluvně zajištěných budoucích závazků z titulu operativního leasingu a nájmu budov je uvedena v následující tabulce (v mil. Kč):

	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Do jednoho roku	535	576
Od jednoho roku do pěti let	680	1 023
Nad pět let	156	163
Celkem	1 371	1 762

Struktura smluvně zajištěných budoucích závazků z titulu finančního leasingu je uvedena v následující tabulce (v mil. Kč):

	31. prosince 2021
Do jednoho roku	15
Od jednoho roku do pěti let	58
Nad pět let	0
Celkem	73

Přijaté a poskytnuté bankovní záruky za Podnik, které jsou čerpány dle rámcových smluv o poskytování finančních služeb, jsou k 31. prosinci 2021 následující:

Druh poskytnuté záruky	Rušitel	Věřitel	Předmět	Platnost do	Částka mil. Kč
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	CONTERA Investment III. s.r.o.	Nájemní smlouva	29. 9. 2022	2
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Celní úřad pro Jihočeský kraj	Celní záruka	neurčito	3
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Celní úřad pro Jihočeský kraj	Celní záruka	neurčito	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	CENTRUM CHODOV, a.s.	Nájemní smlouva	15. 2. 2022	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Charles Square Center s.r.o.	Nájemní smlouva	15. 2. 2023	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Keriani, a.s.	Nájemní smlouva	20. 12. 2023	5
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Prologis Czech Republic LX, s.r.o.	Nájemní smlouva	20. 12. 2023	3
					16

Druh přijaté záruky	Ručitel	Dlužník	Předmět	Platnost do	Částka mil. Kč
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Šmiragroup a.s.	Akce -rekonstrukce Pošta Ostrava 2, SPU Ostrava 02 a Depo Ostrava 71	10. 7. 2023	2
Platební	Komerční banka, a.s.	SSK-stavby s.r.o.	SPU Praha 022, TB-rekonstrukce silniční rampy včetně gatí	24. 4. 2024	1
Platební	Komerční banka, a.s.	SILBA-Elstav s.r.o.	SPU Plzeň 02 - zajištění parkování vozidel	12. 10. 2024	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	CENTRA a.s.	poskytování úklidových služeb-reg. PHA	31. 12. 2022	2
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	CENTRA a.s.	poskytování úklidových služeb-reg. JČ	31. 12. 2022	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	ZENOVA services s.r.o.	poskytování úklidových služeb-reg. ZČ	31. 12. 2022	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	ZENOVA services s.r.o.	poskytování úklidových služeb-reg. SČ	31. 12. 2022	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	ZENOVA services s.r.o.	poskytování úklidových služeb-reg. VČ	31. 12. 2022	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Clarima s.r.o.	poskytování úklidových služeb-reg. JM	31. 12. 2022	2
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	ZENOVA services s.r.o.	poskytování úklidových služeb-reg. SM	31. 12. 2022	2
Platební	UniCredit Bank, a.s.	GH-KLIMA s.r.o.	Postservis Č.Budějovice-VZT a klimatizace	31. 1. 2025	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	LUSPOL SE	Snížení energetické náročnosti – pošta a depo Prachovice 70	30. 9. 2026	1
					16

14.2.19 Potenciální závazky

Vedení Podniku si není vědomo žádných dalších významných potenciálních závazků Podniku k 31. prosinci 2021.

14.2.20 Tržby a ostatní provozní výnosy

Rozpis tržeb a ostatních provozních výnosů Podniku:

	Rok 2021			Rok 2020		
	Tuzemské mil. Kč	Zahraniční mil. Kč	Celkem mil. Kč	Tuzemské mil. Kč	Zahraniční mil. Kč	Celkem mil. Kč
Tržby z poštovního provozu	11 404	1 770	13 174	11 467	2 113	13 580
Tržby z obstarávatelské činnosti	2 119	0	2 119	1 997	0	1 997
Tržby za elektronické služby	901	0	901	580	0	580
Tržby za prodej zboží	169	0	169	182	0	182
Tržby za datové schránky	483	0	483	496	0	496
Tržby celkem	15 075	1 770	16 845	14 722	2 113	16 835
Ostatní provozní výnosy	2 613	0	2 613	2 274	0	2 274
Tržby a ostatní provozní výnosy celkem	17 688	1 770	19 458	16 996	2 113	19 109

Ostatní provozní výnosy jsou tvořeny především částkou kompenzace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb (1 500 mil. Kč) a tržbami z prodeje majetku (811 mil. Kč).

Oblast čistých nákladů univerzální služby je řešena v samostatné podkapitole 14.2.7. Částka Kompenzace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb je v rámci výkazu zisku a ztráty vykazována v ostatních provozních výnosech na samostatném řádku III.3.1. Kompenzace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb.

V průběhu roku 2021, resp. v průběhu roku 2020 neobdržel Podnik dotace na provozní účely.

14.2.21 Zaměstnanci

Rozpis osobních nákladů:

	Rok 2021		Rok 2020	
	Celkem zaměstnanců	Z toho: vedení Podniku a DR	Celkem zaměstnanců	Z toho: vedení Podniku a DR
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	25 675	30	28 050	28
v mil. Kč				
Mzdové náklady	9 938	73	10 272	64
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 211	15	3 391	14
Sociální náklady	331	0	355	0
Osobní náklady celkem	13 480	88	14 018	78

Mzdové náklady vedení Podniku a členů dozorčí rady obsahují rovněž odpustné a konkurenční doložky.

14.2.22 Transakce se spřízněnými stranami

Kromě odměn uvedených v podkapitole 14.2.21 – Zaměstnanci neobdrželi v roce 2021 členové současných ani bývalých statutárních a dozorčích orgánů a vedoucí zaměstnanci Podniku žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy ani jiné výhody nad rámec kolektivní smlouvy, s výjimkou řídících zaměstnanců Podniku, kteří mají svěřena motorová vozidla do osobního užívání ke služebním i soukromým účelům. V rámci své běžné obchodní činnosti Podnik v průběhu roku realizoval řadu transakcí se spřízněnými stranami.

Přehled transakcí realizovaných za období roku 2021 a za období roku 2020, a souvisejících pohledávek a závazků vůči spřízněným stranám je následující:

Spřízněné strany	za rok končící 31. 12. 2021		k 31. 12. 2021	
	Výnosy mil. Kč	Náklady mil. Kč	Pohledávky mil. Kč	Závazky mil. Kč
Spřízněné strany				
Dceřiné společnosti (přímý/nepřímý vliv)				
Česká pošta Security, s.r.o.	5	215	1	35
ČP Guarding, s.r.o.	0	27	0	16
Ostatní spřízněné strany				
ČD Cargo, a.s.	1	52	0	8
ČEPRO, a.s.	5	388	0	45
Česká správa sociálního zabezpečení	425	2 312	0	1 792
Český metrologický institut	0	7	0	2
Český statistický úřad	572	0	9	0
ČEZ a.s.	60	0	21	0
ČEZ Energetické služby, s.r.o.	0	1	0	1
ČEZ Prodej, a.s.	67	0	19	8
Generální finanční ředitelství	125	19	0	2
Hlavní město Praha	29	1	3	5
Ministerstva	510	0	47	3
Pražská plynárenská, a.s.	10	317	1	73
Ředitelství silnic a dálnic ČR	5	40	0	3
Úřad práce České republiky	304	0	1	9
Vězeňská služba České republiky	5	15	0	1
Vodovody a kanalizace Hodonín	2	0	0	0
Vodovody a kanalizace Náchod	1	0	0	0
Zdravotní pojišťovny	152	0	9	10
Celkem	2 278	3 394	111	2 013

Spřízněné strany	za rok končící 31. 12. 2020		k 31. 12. 2020	
	Výnosy mil. Kč	Náklady mil. Kč	Pohledávky mil. Kč	Závazky mil. Kč
Dceřiné společnosti				
Česká pošta Security, s.r.o.	5	236	0	54
Poštovní tiskárna cenin Praha a.s.* (k datu prodeje akcií)	0	13	0	0
Ostatní spřízněné strany				
ČD Cargo, a.s.	1	66	0	3
ČEPRO, a.s.	4	339	0	37
Česká správa sociálního zabezpečení	458	2 442	0	2 981
Český metrologický institut	0	5	0	2
Český statistický úřad	215	0	27	0
ČEZ a.s.	4	0	0	0
ČEZ Korporátní služby, s.r.o.	39	0	3	0
ČEZ Prodej, a.s.	41	0	0	7
Generální finanční ředitelství	134	16	0	3
Hlavní město Praha	52	1	2	4
Ministerstva	526	0	43	4
Národní agentura pro komunikační a informační technologie	7	0	1	0
Pražská plynárenská, a.s.	11	254	0	124
Ředitelství silnic a dálnic ČR	4	38	2	3
Centrum služeb pro silniční dopravu	8	0	1	0
Úřad práce České republiky	299	0	1	15
Vězeňská služba České republiky	5	9	0	1
Vodovody a kanalizace Hodonín	2	0	0	2
Vodovody a kanalizace Náchod	1	0	0	0
Zdravotní pojišťovny	143	0	7	8
Celkem	1 959	3 419	87	3 248

*zahrnutý transakce do data prodeje akcií (22.10.2020)

Závazky / náklady ke společnostem Česká pošta Security, s.r.o., a ČP Guarding, s.r.o., se vztahují zejména k nákupu služeb.

14.2.23 Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky Skupiny.

14.2.24 Svěřené prostředky

Analýza svěřených prostředků k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 je následující:

(mil. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
AKTIVA		
Krátkodobé pohledávky	114	96
Peníze, účty v bankách	3 227	4 354
Aktiva celkem	3 341	4 450

(mil. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
PASIVA		
Krátkodobé závazky	3 234	4 421
Krátkodobé bankovní úvěry	107	29
Pasiva celkem	3 341	4 450

Krátkodobé pohledávky vznikají především z obstaravatelské činnosti prováděné pro společnost ČSOB, a.s., (např. transakce prováděné čipovými kartami, šekovými poukázkami atd.).

Podnik obdržel koncem roku 2021 zálohovou platbu na výplatu důchodů v lednu 2022 od České správy sociálního zabezpečení ve výši 1 400 mil. Kč. K 31. prosinci 2020 obdržel Podnik 2 600 mil. Kč na výplatu důchodů v lednu 2021.

Všechny závazky vyplývající ze svěřených prostředků byly ve lhůtě splatnosti.

14.2.25 Přehled o peněžních tocích

Podnik pro účely přehledu o peněžních tocích nepovažoval k 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020 čerpané kontokorentní úvěry za peněžní ekvivalenty (viz podkapitola 14.2.14 – Bankovní úvěry a výpomoci).

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích jsou analyzovány takto:

(mil. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Pokladní hotovost	3 238	4 149
Účty v bankách	173	271
Peníze a peněžní ekvivalenty	3 411	4 420

14.2.26 Následné události

Podnik vyčíslil čisté náklady na poskytování základních služeb za zúčtovací období roku 2021 a požádá ČTÚ o úhradu těchto nákladů, které představují pro Podnik jako držitele poštovní licence nespravedlivou finanční zátěž. Termín pro podání žádosti je 31. srpna 2022.

Dne 2. února 2022 rezignoval na funkci v dozorčí radě MUDr. Martin Kuba.

V souladu s § 13 odst. 2 a § 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, byli s účinností od 7. února 2022 odvoláni z dozorčí rady členové JUDr. Ing. Jiří Nováček, Ing. Lubomír Krejsa, Ing. Karel Klíma, Ing. Bedřich Grulich, Ing. Vladimír Dzurilla, Ing. Oldřich Černoš, CSc. a Jan Birke a předseda dozorčí rady Ing. Petr Zatloukal, MBA, MSc.

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agrese vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Tyto skutečnosti považujeme za neupravující následné události. Celkový dopad posledního vývoje se projevil zvýšenou volatilitou na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku. Podnikatelská rizika zahrnující nepříznivé dopady ekonomických sankcí uvalených na Rusko, přerušení podnikání (včetně dodavatelských řetězců), zvýšený výskyt kybernetických útoků, riziko porušení právních a regulačních pravidel a mnoho dalších je obtížné posoudit a jejich celkový vliv a možné účinky nejsou v tuto chvíli známy.

V souladu s § 13 odst. 2 a § 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, byli s účinností ke 22. březnu 2022 jmenováni do funkce člena dozorčí rady České pošty Pavla Chadimová, Mgr. Pavel Kolář, Lukáš Hendrych, Petr Stiegler, Ing. Radek Cestr a JUDr. Martin Netolický, Ph.D.

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení řádné účetní závěrky nedošlo k žádné jiné významné události, která by měla vliv na řádnou účetní závěrku sestavenou k 31. prosinci 2021.

25. března 2022



Ing. Roman Knap, generální ředitel České pošty, s.p.
statutární orgán České pošty, s.p.



Roman Schanner Dipl.-Betriebsw (FH), ředitel úseku finance
osoba odpovědná za účetnictví České pošty, s.p.



Ing. Jitka Salmonová, manažerka útvaru účetnictví a daně
osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky České pošty, s.p.

15 Konsolidovaná účetní závěrka

15.1 Konsolidované finanční výkazy sestavené k 31. prosinci 2021 v mil. Kč

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA					
(v mil. Kč)					
Označení a	AKTIVA b	31. 12. 2021			31. 12. 2020
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	35 965	-54 928	20 987	20 972
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>2 341</i>	<i>0</i>	<i>2 341</i>	<i>4 450</i>
B.	Stálá aktiva	22 752	-14 734	8 018	8 335
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2 070	-1 805	265	281
B. I. 2.	Ocenitelná práva	2 026	-1 784	242	251
B. I. 2.1.	Software	2 018	-1 781	237	250
B. I. 2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8	-3	5	1
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	21	-21	0	1
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	23	0	23	29
B. I. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	23	0	23	29
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	20 649	-12 928	7 721	8 049
B. II. 1.	Pozemky a stavby	12 750	-6 288	6 462	6 521
B. II. 1.1.	Pozemky	811	0	811	815
B. II. 1.2.	Stavby	11 939	-6 288	5 651	5 708
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	7 757	-8 684	-1 129	-1 356
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	5	0	5	5
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	137	-6	131	217
B. II. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	137	-6	131	217
B. IV.	Klasický konsolidační rozdíl	35	-1	32	5
B. V.	Záporný konsolidační rozdíl	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	13 104	-244	12 860	12 637
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>2 341</i>	<i>0</i>	<i>2 341</i>	<i>4 450</i>
C. I.	Zásoby	266	-76	190	171
C. I. 1.	Materiál	221	-72	149	130
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
C. I. 3.	Výrobky a zboží	45	-4	41	41
C. I. 3.2.	Zboží	45	-4	41	41
C. II.	Pohledávky	9 378	-168	9 210	7 870
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>114</i>	<i>0</i>	<i>114</i>	<i>96</i>
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	22	0	22	26
C. II. 1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	1
C. II. 1.5.	Pohledávky - ostatní	22	0	22	25
C. II. 1.5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	7	0	7	7
C. II. 1.5. 4.	Jiné pohledávky	15	0	15	18
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	9 356	-168	9 188	7 844
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>214</i>	<i>0</i>	<i>214</i>	<i>95</i>
C. II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 579	-79	1 500	1 303
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>114</i>	<i>0</i>	<i>114</i>	<i>96</i>
C. II. 2.4.	Pohledávky - ostatní	7 777	-89	7 688	6 535
C. II. 2.4. 1.	Pohledávky ze společností	2	0	2	-4
C. II. 2.4. 3.	Stát - daňové pohledávky	2	0	2	5
C. II. 2.4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	152	0	152	171
C. II. 2.4. 5.	Dobažné účty aktivi	7 490	0	7 490	6 281
C. II. 2.4. 6.	Jiné pohledávky	131	-89	42	76
C. IV.	Peněžní prostředky	3 469	0	3 469	4 484
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>2 227</i>	<i>0</i>	<i>2 227</i>	<i>4 354</i>
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	2 238	0	2 238	4 149
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	222	0	222	335
D.	Časové rozlišení aktiv	109	0	109	112
D. 1.	Náklady přístřích období	109	0	109	111
D. 2.	Příjmy přístřích období	0	0	0	1

Konsolidovaná rozvaha – pasiva (mil. Kč)

Označení	PASIVA	31.12.2021	31.12.2020
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	20 987	20 972
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>1 341</i>	<i>4 450</i>
A.	Vlastní kapitál	6 979	7 722
A. I.	Základní kapitál	3 588	3 588
A. I. 1.	Základní kapitál	3 588	3 588
A. II.	Řízení kapitálové fondy	3 543	5 090
A. II. 2.	Kapitálové fondy	3 543	5 090
A. II. 2.1.	Ostatní kapitálové fondy	3 543	5 090
A. III.	Fondy ze zisku	380	391
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	359	359
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	21	32
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	21	9
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazení ztráty minulých let (+/-)	21	9
A. V.	Konsolidovaný hospodářský výsledek běžného účetního období bez manévrovacích položek (+/-)	-553	-1 356
B. + C.	Cizí zdroje	13 487	12 785
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>1 341</i>	<i>4 450</i>
B.	Rezervy	553	880
B. 4.	Ostatní rezervy	553	880
C.	Závazky	12 944	11 906
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>1 341</i>	<i>4 450</i>
C. I.	Dlouhodobé závazky	8	139
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	8	8
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	0	131
C. II.	Krátkodobé závazky	12 936	11 767
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>1 341</i>	<i>4 450</i>
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	4 319	1 544
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>107</i>	<i>28</i>
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 574	1 718
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	4 522	5 785
	<i>z toho svěřené prostředky</i>	<i>1 234</i>	<i>4 421</i>
C. II. 8.	Závazky ostatní	2 521	2 760
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	690	708
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	345	377
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	99	158
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	1 196	1 321
C. II. 8.7.	Jiné závazky	210	201
D.	Časové rozlišení pasiv	511	464
D. 1.	Výdeje příštích období	8	0
D. 2.	Výnosy příštích období	508	464

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (v mil. Kč)			
Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období končícím	
		31. 12. 2021 1	31. 12. 2020 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	10 700	10 685
II.	Tržby za prodej zboží	229	182
A.	Výnosové spotřeby	5 005	4 539
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	160	130
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	1 326	1 218
A. 3.	Služby	3 519	3 211
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	3
C.	Aktivace	-20	-21
D.	Osobní náklady	13 600	14 133
D. 1.	Mzdové náklady	10 027	10 357
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	3 573	3 776
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 240	3 419
D. 2.2.	Ostatní náklady	333	357
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	761	817
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	764	817
E. 1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	775	818
E. 1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	-11	-1
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	15	-9
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	-18	9
III.	Ostatní provozní výnosy	2 612	2 282
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	812	490
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	0	2
3.	Jiné provozní výnosy	1 800	1 790
3.1.	Kompensace číselných nákladů na poskytování základních poštovních služeb	1 500	1 500
3.2.	Ostatní provozní výnosy	300	290
F.	Ostatní provozní náklady	762	1 151
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	110	40
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	0	4
F. 3.	Daně a poplatky	88	92
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a kompletní náklady příštích období	-127	177
F. 5.	Jiné provozní náklady	891	838
	Zúčtovací kladného konsolidačního rozdílu	1	1
	Zúčtovací záporného konsolidačního rozdílu	0	-7
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)	-560	-1 467
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	0	85
IV. 1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládaná osoba	0	85
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	18
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	12	14
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	12	14
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	48	6
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	48	6
VII.	Ostatní finanční výnosy	67	176
K.	Ostatní finanční náklady	152	153
*	Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)	-121	39
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-681	-1 369
L.	Daně z příjmů	-128	-13
L. 1.	Daně z příjmů splatné	3	5
L. 2.	Daně z příjmů odložené (+/-)	-131	-18
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-553	-1 356
	Z toho: Výsledek hospodaření bez menšinových podílů	-553	-1 356
	Výsledek hospodaření bez menšinových podílů	-553	-1 356
	Menšinový výsledek hospodaření	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-553	-1 356
*	Čistý obrát za účetní období	19 628	19 424

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021

(mil. Kč)	2021	2020
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	4 484	4 997
<i>z toho svěřené prostředky</i>	4 354	4 303
Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-681	-1 369
A.1 Úpravy o nepeněžní operace:	-232	529
A.1.1 Amortizace, odpisy stálých aktiv a zmařených investičních projektů	775	812
A.1.2 Změna stavu opravných položek a rezerv v provozní oblasti	-341	177
A.1.3 Zisk z prodeje stálých aktiv	-702	-450
A.1.4 Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	36	-8
A.1.5 Úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	-2
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-913	-840
A.2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-12	458
A.2 <i>z toho svěřené prostředky</i>	-1 127	51
A.2.1 Změna stavu pohledávek a aktivních účtů časového rozlišení	-854	-1 640
A.2.1 <i>z toho svěřené prostředky</i>	-17	6
A.2.2 Změna stavu krátkodobých závazků a pasivních účtů časového rozlišení	876	2 077
A.2.2 <i>z toho svěřené prostředky</i>	-1 110	45
A.2.3 Změna stavu zásob	-34	21
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-925	-382
A.** <i>z toho svěřené prostředky</i>	-1 127	51
A.3 Výdaje z plateb úroků	-48	-6
A.4 Úroky přijaté	12	14
A.5 Přeplatek daně z příjmu (+)/ zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	3	-1
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-958	-375
<i>z toho svěřené prostředky</i>	-1 127	51
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1 Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-657	-511
B.2 Příjmy z prodeje stálých aktiv	787	571
B*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti	130	60
Peněžní toky z finanční činnosti		
C.2 Změna stavu vlastního kapitálu	-196	-198
C.2.1 Přímé platby na vrub fondů	-196	-198
C*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-196	-198
Čisté snížení (-) /zvýšení (+) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-1 024	-513
<i>z toho svěřené prostředky</i>	-1 127	51
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	3 460	4 484
<i>z toho svěřené prostředky</i>	3 227	4 354

Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu sestavený za rok končící 31. prosince 2021

(mil. Kč)	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Neuhrazená ztráta/ Nerozdělený zisk minulých let	Hospodářský výsledek běžného období bez menšinového podílu	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	3 588	5 604	359	17	-14	-282	9 272
Přiděl ze zisku/pohyb mezi fondy	0	0	0	195	0	282	477
Čerpání fondů/úhrada ztráty	0	-514*	0	-180	23	0	-671
Zisk/ztráta běžného období	0	0	0	0	0	-1 356	-1 356
Zůstatek k 31. prosinci 2020	3 588	5 090	359	32	9	-1 356	7 722
Přiděl ze zisku/pohyb mezi fondy	0	0	0	185	0	1 356	1 541
Čerpání fondů/úhrada ztráty	0	-1 547	0	-196	12	0	-1 731
Zisk/ztráta běžného období	0	0	0	0	0	-553	-553
Zůstatek k 31. prosinci 2021	3 588	3 543	359	21	21	-553	6 979

*zvoláště je vliv prodeje akcií (podíl ČP na kapitálových fondech ve výši 17 mil Kč)

15.2 Příloha ke konsolidované účetní závěrce

15.2.1 Všeobecné informace

15.2.1.1 Popis Skupiny

Skupina je tvořena řídicím podnikem Česká pošta, s.p., a jeho dceřinou společností Česká pošta Security, s.r.o. (dále také „ČPS“) a jejími dceřinými společnostmi ČP Nept, s.r.o. a ČP Guarding, s.r.o.

Dceřiné společnosti přehled:

k 31. prosinci 2021:

Ovládané společnosti	Sídlo	Vlastnický podíl
Česká pošta Security, s.r.o.	Politických vězňů 909/4, Praha 1	100,00 % (přímý vliv)
ČP Nept, s.r.o.	Politických vězňů 909/4, Praha 1	100,00 % (nepřímý vliv)
ČP Guarding, s.r.o.	Politických vězňů 909/4, Praha 1	100,00 % (nepřímý vliv)

k 31. prosinci 2020:

Ovládané společnosti	Sídlo	Vlastnický podíl
Česká pošta Security, s.r.o.	Politických vězňů 909/4, Praha 1	100,00 %

V průběhu roku 2020 došlo k prodeji cenných papírů – k datu 22. října 2020 – akcií společnosti Poštovní tiskárna cenin Praha, a.s., Česká pošta vlastnila 16 903 ks akcií z celkového množství 33 124 ks o nominální hodnotě 1 tis., dané akcie byly prodány za cenu 5 tis. Kč za akcii, celková prodejní cena 84,5 mil. Kč.

Česká pošta, s.p., (dále jen „Podnik“, „ČP“, „Řídicí podnik“ nebo „Česká pošta“) je státní podnik. Je právnickou osobou provozující podnikatelskou činnost s majetkem státu vlastním jménem a na vlastní odpovědnost. Zakladatelem Podniku je stát. Podnik byl založen ke dni 1. ledna 1993 a funkci zakladatele k tomuto dni vykonávalo Ministerstvo dopravy a spojů. K 31. prosinci 2020 a 31. prosinci 2019 vykonávalo funkci zakladatele Podniku jménem státu Ministerstvo vnitra České republiky. K 31. prosinci 2020 je sídlo Podniku v Praze 1, Politických vězňů 909/4, Česká republika. Identifikační číslo Podniku je 471 14 983 a je v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze zapsán v oddílu A, vložka 7565. Česká pošta je podnikatelským subjektem v souladu se zákonem č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění jeho pozdějších úprav.

Činnost Podniku podléhá regulaci Českého telekomunikačního úřadu.

Hlavním předmětem činnosti Skupiny je:

- provozování poštovních služeb,
- provozování zahraničních poštovních služeb,
- poskytování služeb centrálního nákupního místa pro orgány státní (veřejné) správy,
- ostraha majetku a osob,
- silniční motorová doprava,

- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení a tlakových zařízení a nádob na plyny,
- poskytování technických služeb k ochraně majetku a osob,
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení,
- technicko - organizační činnost v oblasti požární ochrany.

Orgány Podniku jsou generální ředitel a dozorčí rada. Statutárním orgánem Podniku je generální ředitel – podrobněji je uvedeno v podkapitole 14.2.1.1 Základní informace o Podniku.

Posláním Podniku je výkon funkce veřejného poštovního operátora spočívající v poskytování základních a ostatních poštovních služeb v souladu se zákonem o poštovních službách, základními kvalitativními požadavky a potřebami veřejnosti. Podniku bylo vydáno osvědčení o oprávnění k podnikání v oblasti poštovních služeb podle § 19 zákona o poštovních službách. Zároveň je Podnik držitelem poštovní licence dle § 21 téhož zákona. Poštovní licence byla Podniku udělena do 31. prosince 2022.

Obsahem poštovní licence je povinnost zajistit všeobecnou dostupnost základních služeb na celém území České republiky.

Práva a povinnosti Podniku coby provozovatele poštovních služeb a držitele poštovní licence upravuje hlava V zákona o poštovních službách. Podnik musí každoročně uveřejňovat a ČTÚ předkládat úplné a pravdivé informace o výsledcích poskytování a zajišťování základních služeb a vyhodnocení plnění parametrů kvality. Obsah, formu a způsob uveřejnění informací stanoví prováděcí právní předpis k zákonu o poštovních službách (vyhláška 433/2012 Sb.). Český telekomunikační úřad každoročně uveřejňuje Souhrnnou zprávu o plnění povinností uložených držiteli poštovní licence.

Skupina je součástí konsolidačního celku státu.

15.2.2 Účetní postupy

Účetní postupy a způsoby oceňování, které Skupina používala při sestavení konsolidované účetní závěrky za rok 2021, jsou následující:

15.2.2.1 Základní zásady zpracování konsolidované účetní závěrky

Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. k tomuto zákonu a podle Českých účetních standardů pro podnikatele ve znění platném pro rok 2021 a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů.

15.2.2.1.1 Nepřetržité trvání Podniku

Česká pošta je jednou z klíčových částí infrastruktury státu a je držitelem poštovní licence. Zajištění fungování poštovních služeb má pro stát zásadní význam.

V rámci střednědobé strategie chystá Česká pošta změny v mnoha oblastech, jako je např. optimalizace pobočkové a logistické sítě s reflektováním požadavků koncových zákazníků, rozvoj eGovernmentu, rozvoj a automatizace aktivit eCommerce v lokální a mezinárodní oblasti, rozvoj v oblasti poskytování finančních produktů a další, v návaznosti na realizaci aktivit v rámci schválené střednědobé strategie.

Česká pošta otočila trend zhoršujícího se hospodaření a za rok 2021 dosáhla výrazně lepšího hospodářského výsledku než v roce předchozím. ČP plánuje ve zlepšování hospodaření i nadále pokračovat a v souladu se schválenou strategií na roky 2022-24 předpokládá, že vykáže kladný hospodářský výsledek za rok 2023. Hospodaření ČP se na začátku roku 2022 vyvíjí v souladu se schváleným finančním plánem a nastoupeným trendem.

Česká pošta využívá v současné době úvěrové linky vedené u ČSOB, a.s., a UniCredit Bank, a.s., pro zajištění klasického provozního financování a dále úvěrové linky poskytnuté Raiffeisenbank, a.s., a ING Bank N.V. za účelem pokrytí výpadků z dosud neuhrazených kompenzací ČNUS. V roce 2022 očekává Česká pošta, v souladu s platnou legislativou, úhradu kompenzace ČNUS za období let 2018, 2019, 2020 a 2021 v celkové výši 6 mld. Kč a zálohy na období roku 2022 ve výši 750 mil. Kč.

Konkrétní termín úhrady kompenzace ČNUS za roky 2018, 2019, 2020, 2021 a zálohy na kompenzaci ČNUS za rok 2022 závisí na termínu ukončení probíhající notifikace ze strany Evropské komise, která prověřuje, zda jsou splněny podmínky, za nichž lze státní podporu na služby obecného hospodářského zájmu prohlásit za slučitelnou s evropskou legislativou za období 2018 - 2022. Na základě informací, kterými Česká pošta disponuje, Česká pošta očekává s vysokou mírou pravděpodobnosti termín úhrady kompenzace v polovině roku 2022. Sjednané úvěrové linky ovšem zajišťují České poště dostatečnou finanční stabilitu i pro případ, že by k úhradě kompenzace ČNUS došlo později. Zakladatel a relevantní státní instituce jsou se situací seznámeni.

Vzhledem k nezastupitelnosti služeb České pošty pro stát, legislativnímu navýšení limitu pro kompenzaci ČNUS a dostatečnému pokrytí případných negativních dopadů externích vlivů úvěrovými linkami se vedení Podniku nedomnívá, že je ohrožen princip nepřetržitého trvání Podniku.

15.2.2.1.2 Systém konsolidace

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace.

Vzájemné účetní operace, zůstatky a nerealizované zisky z účetních operací mezi společnostmi konsolidovaného celku jsou vyloučeny z konsolidované účetní závěrky. Nerealizované ztráty ze vzájemných operací jsou též vyloučeny.

Zisk z prodeje aktiv mezi účetními jednotkami Skupiny je vyloučen.

Účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 31. prosinci 2021.

Pro účely konsolidace došlo ke sjednocení významných účetních postupů v rámci Skupiny. Tyto účetní postupy, které používají jednotlivé účetní jednotky konsolidačního celku, jsou popsány níže.

15.2.2.2 Ovládané a řízené společnosti

Společností ovládanou a řízenou se pro účely konsolidace rozumí společnost, v níž Řídící podnik vykonává rozhodující vliv prostřednictvím:

- přímého nebo nepřímého uplatňování více než 50 % hlasovacích práv ovládané, řízené společnosti, nebo
- prokazatelného ovládání operativních a strategických politik, přičemž Řídící podnik je současně v dané společnosti akcionářem nebo společníkem.

15.2.2.3 Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož cena převyšuje 40 tis. Kč za položku a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je rovnoměrně amortizován na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku podle odpisových plánů Skupiny, a to po dobu 4 let. Ve výjimečných případech je doba životnosti stanovena

na dobu delší (např. dle doby životnosti souvisejícího zařízení). V případě provedení technického zhodnocení u dlouhodobého nehmotného majetku je po zařazení technického zhodnocení do používání prodloužena doba odpisování daného majetku o 4 roky i delší v případě významných položek majetku, které Skupina využívá a předpokládá využívat po dobu delší než 4 roky (např. pátevní ekonomický systém SAP).

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož cena nepřevyšuje 40 tis. Kč za položku, se účtuje jednorázově do nákladů při pořízení a dále je veden pouze v operativní, resp. podrozvahové evidenci.

Plán amortizace je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Hranice pořizovací ceny pro aktivaci technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku je 40 tis. Kč. Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

15.2.2.4 Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Skupina nezařazuje do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku úroky z úvěrů.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku se stanovuje na základě znaleckého posudku, resp. na základě tržních cen srovnatelného majetku co do opotřebení a funkčních vlastností. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace na pořízení majetku.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Opravná položka je tvořena zejména v případě projektů, u nichž není známo, kdy a zda dojde k jejich realizaci a v případě plánovaného prodeje, pokud předpokládaná prodejní cena, po zohlednění nákladů souvisejících s prodejem, je nižší než zůstatková hodnota vykázaná v účetnictví.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu, pokud náklady na něj v úhrnu za dané účetní období převýší částku 40 tis. Kč a technické zhodnocení je v tomto roce uvedeno do užívání. Běžné opravy a údržba se účtují přímo do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož cena nepřevyšuje 40 tis. Kč za položku, se považuje za zásoby, účtuje se jednorázově do nákladů při spotřebě a dále je veden pouze v operativní evidenci. Výjimku tvoří vybraný drobný majetek – vybraná výpočetní technika a poštovní technologie, která se považuje také za dlouhodobý hmotný majetek. Dlouhodobý hmotný majetek, jehož cena převyšuje 40 tis. Kč za položku, a vybraný drobný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost dlouhodobého hmotného majetku je stanovena takto:

	Počet let
Budovy, haly a stavby	20 – 50
Stroje, přístroje a zařízení	4 – 20
Dopravní prostředky	6 – 20
Inventář a zařízení interiérů	10 – 20
Manipulační technika	6 – 20
Výpočetní technika	3 – 7
Pult centralizované ochrany	5

15.2.2.5 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek Skupiny tvoří zejména ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly, které představují realizovatelné cenné papíry.

Skupina rozděluje cenné papíry a podíly, které nejsou podílem v dceřiné nebo přidružené společnosti, do následujících kategorií: cenné papíry držené do splatnosti a realizovatelné cenné papíry.

Dlužné cenné papíry, které Skupina zamýšlí a je schopna držet do splatnosti, jsou klasifikovány jako cenné papíry držené do splatnosti a zahrnuty do dlouhodobého majetku, pokud jejich splatnost nenastane během 12 měsíců od data účetní závěrky.

Cenné papíry a podíly, které bude Skupina vlastnit po neurčitou dobu, a které mohou být prodány v případě, že Skupina bude potřebovat peníze, jsou klasifikovány jako realizovatelné cenné papíry. Jsou zahrnuty do dlouhodobého majetku, pokud Skupina nezamýšlí jejich prodej během 12 měsíců od data konsolidované účetní závěrky. V takovém případě jsou zahrnuty do oběžných aktiv. Skupina určuje povahu cenných papírů a podílů v okamžiku jejich pořízení a pravidelně ji k datu, ke kterému se sestavuje konsolidovaná účetní závěrka, přehodnocuje.

Cenné papíry a podíly jsou při nákupu vykázány v pořizovací ceně včetně transakčních nákladů. Cenné papíry držené do splatnosti jsou následně oceňovány naběhlou hodnotou. Ostatní cenné papíry jsou oceňovány reálnou hodnotou. Jako reálnou hodnotu Skupina používá tržní hodnotu cenných papírů k datu konsolidované účetní závěrky. Ocenění cenných papírů neobchodovaných na veřejných trzích je provedeno na základě kvalifikovaného odhadu provedeného Skupinou.

Zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém nastanou. Nerealizované zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty realizovatelných cenných papírů jsou vykázány ve vlastním kapitálu a jsou zahrnuty do výkazu zisku a ztráty v okamžiku realizace nebo trvalého znehodnocení.

Pokud zůstatková hodnota cenných papírů držených do splatnosti převyšuje jejich odhadovanou zpětně získatelnou částku, pak je k těmto cenným papírům vytvořena opravná položka.

15.2.2.6 Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Skupina metodu váženého aritmetického průměru.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

V případě dlouhodobých smluv zůstatková hodnota nedokončené výroby také zahrnuje část administrativní režie. Přijaté subdodávky a jiné přímé náklady jsou účtovány přímo do nákladů a současně je zaúčtována nedokončená výroba proti aktivaci. Přijaté subdodávky jsou oceněny pořizovací cenou. K zúčtování nedokončené výroby dochází v okamžiku zachycení tržby za uskutečnou dodávku.

15.2.2.7 Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

15.2.2.8 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování. Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry držené za účelem provádění transakcí na veřejném trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém, maximálně však ročním horizontu.

15.2.2.9 Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpaní běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úločky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu. Součástí peněžních prostředků jsou i svěřené prostředky – viz též podkapitola 15.2.2.10 – Svěřené prostředky.

Skupina sestavila konsolidovaný přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

15.2.2.10 Svěřené prostředky

Finanční prostředky třetích stran jsou Podniku v některých případech svěřeny na přechodnou dobu za účelem provedení specifických transakcí (služby pro klienty Československé obchodní banky, a. s. (dále jen „ČSOB, a. s.“), výběr rozhlasových a televizních poplatků, výplata důchodů, výběr SIPO, sázkové hry, prodej kolků, dálničních kupónů, poštovní platební styk, služby pro mobilní operátory, celní deklarantství apod.). Tyto prostředky jsou evidovány v samostatném účetním okruhu odděleně od vlastních finančních prostředků a v příložené rozvaze jsou vykázány na samostatných řádcích. Za provedení specifických transakcí si Podnik účtuje dohodnutou provizi, o které účtuje ve věcné a časové souvislosti v rámci vlastních prostředků.

15.2.2.11 Přepočtení cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem stanoveným Českou národní bankou k prvnímu dni běžného kalendářního měsíce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do konsolidovaného výkazu zisku a ztráty.

15.2.2.12 Vlastní kapitál

Majetkové postavení a fondy Podniku se řídí zákonem č. 77/1997 Sb., o státním podniku ve znění úprav. Základní kapitál odpovídá podle tohoto zákona tzv. kmenovému jmění, tedy obchodnímu majetku Podniku, k němuž má Podnik právo hospodaření při svém vzniku. Základní kapitál zahrnuje zapsané i nezapsané

kmenové jmění, a to v návaznosti na účetní předpisy. Ostatní kapitálové fondy vytváří Podnik v souladu s postupy účtování pro podnikatele.

Dále Podnik vytváří rezervní fond ze zisku, který byl postupně tvořen až do výše 10 % základního kapitálu.

Podnik tvoří fond kulturních a sociálních potřeb (dále i „FKSP“). Tvorba FKSP se řídí ustanoveními vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb v platném znění.

15.2.2.13 Rezervy

Skupina tvoří rezervy, určené k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

15.2.2.14 Zaměstnanecké požitky

Na nevybranou dovolenou Skupina vytváří rezervu. Na odměny a bonusy zaměstnancům, kterým vznikl nárok na vyplacení k rozvahovému dni, Skupina vytváří dohadnou položku. Na odměny a bonusy zaměstnancům, kterým vznikne nárok na vyplacení až po rozvahovém dni po splnění stanovených kritérií, Skupina vytváří k rozvahovému dni rezervu.

15.2.2.15 Úvěry

Dlouhodobé závazky včetně úvěrů i krátkodobé závazky vč. úvěrů se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

15.2.2.16 Účtování tržeb a nákladů

Výnosy a náklady se obecně účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Tržby se účtují k okamžiku poskytnutí služby (s výjimkami popsány níže) nebo prodeje zboží zákazníkovi a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby z poštovních služeb realizované hotovostně prostřednictvím prodeje poštovních známek se účtují k okamžiku prodeje známky. Skupina nedisponuje údaji, jež by jí umožnily s dostatečnou přesností výnosy z těchto služeb časově rozlišit do účetních období, v nichž zákazníci koupené poštovní známky skutečně použijí. Vedení Skupiny se domnívá, že náklady na sběr informací v souvislosti s potřebou časového rozlišení těchto služeb realizovaných prostřednictvím prodeje poštovních známek by převýšily užítky z této informace.

Tržby z obstaravatelských služeb představují provizi obdrženou za služby poskytnuté v daném účetním období, a to časově rozlišenou.

Součástí ostatních provozních výnosů je také částka Kompenzace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb - v rámci výkazu zisku a ztráty je výnos vykazován na samostatném řádku III.3.1. Kompenzace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb v rámci ostatních provozních výnosů v časové a věcné souvislosti s vynaloženými náklady, detail viz podkapitola 15.2.6. Čisté náklady univerzální služby.

15.2.2.17 Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání

leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze konsolidované účetní závěrky, ale nejsou zachyceny v konsolidované rozvaze. Skupina aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu.

15.2.2.18 Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení Skupiny používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení Skupiny stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

15.2.2.19 Splatná daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Daň z příjmů právnických osob je vykazována v rozvaze jako součást položky „Stát – daňové závazky a dotace“ v případě, že daňový závazek převyšuje zaplacené zálohy na daň. V opačném případě částka převyšující daňovou povinnost z titulu zaplacených záloh na daň je vykázána v položce „Stát – daňové pohledávky“.

Daňový náklad je v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty vykázán jako daň z běžné činnosti.

15.2.2.20 Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v konsolidované rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

15.2.2.21 Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Skupiny se rozumí:

- stát prostřednictvím zakladatele Podniku, státní instituce, státní podniky a společnosti, popř. jiné právnické osoby, kde stát má rozhodující vliv, přičemž rozhodující je i podstata vztahu, a nikoli jen právní forma;
- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů a osoby blízké těmto osobám, včetně společností, nebo institucí a podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný, poměrný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami nejen v rámci hlavních poštovních služeb jsou uvedeny v podkapitole 15.2.21 – Transakce se spřízněnými stranami.

15.2.2.22 Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení konsolidované účetní závěrky, je zachycen v konsolidovaných účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení konsolidované účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze konsolidované účetní závěrky, ale nejsou zúčtovány v konsolidovaných účetních výkazech.

15.2.3 Dlouhodobý majetek

15.2.3.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(mil. Kč)	Počáteční zůstatek	Přírůstky *)	Úbytky *)	Konečný zůstatek
Software	1 979	44	-5	2 018
Ocenitelná práva	3	5	0	8
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	21	2	-2	21
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	38	42	-57	23
Celkem 31. 12. 2021	2 041	93	-64	2 070
Celkem 31. 12. 2020	2 048	116	-123	2 041

*) Kategorie Přírůstky a Úbytky zahrnuje rovněž převody nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku a vliv konsolidace ve skupině ČPS.

Oprávky a zůstatková hodnota

(mil. Kč)	Počáteční zůstatek oprávek	Přírůstky*)	Úbytky	Konečný zůstatek oprávek	Opravné položky	Zůstatková hodnota
Software	-1 716	-58	5	-1 769	-12	237
Ocenitelná práva	-2	-1	0	-3	0	5
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-20	-3	2	-21	0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	23
Celkem 31. 12. 2021	-1 738	-62	7	-1 793	-12	265
Celkem 31. 12. 2020	-1 725	-94	81	-1 738	-22	281

*) Kategorie Přírůstky zahrnuje rovněž vliv konsolidace ve skupině ČPS.

15.2.3.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(mil. Kč)	Počáteční zůstatek	Přírůstky *)	Úbytky *)	Konečný zůstatek
Pozemky	813	13	-15	811
Stavby	11 820	269	-150	11 939
Stroje, přístroje a zařízení	4 777	158	-212	4 723
Dopravní prostředky	1 416	16	-127	1 305
Inventář	706	8	-7	707
Vybraný drobný majetek do 40tis. Kč	784	73	-7	850
Ostatní movitý majetek	261	0	-89	172
Umělecká díla	5	0	0	5
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	223	449	-535	137
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	242	-242	0
Celkem 31. 12. 2021	20 805	1 228	-1 384	20 649
Celkem 31. 12. 2020	21 094	551	-840	20 805

*) Kategorie Přírůstky a Úbytky zahrnuje rovněž převody nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku. Kategorie Úbytky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku zahrnuje rovněž odpisy zmařených investic. Kategorie Přírůstky obsahuje rovněž vliv konsolidace skupiny ČPS.

Oprávký, opravné položky a zůstatková hodnota

(mil. Kč)	Počáteční zůstatek oprávek	Přírůsteky*)	Úbytky	Konečný zůstatek oprávek	Opravné položky	Zůstatková hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	811
Stavby	-6 112	-280	104	-6 288	0	5 651
Stroje, přístroje a zařízení	-4 208	-222	212	-4 218	-8	497
Dopravní prostředky	-1 111	-72	126	-1 057	0	248
Inventář	-601	-13	7	-607	0	100
Vybraný drobný majetek do 40tis. Kč	-448	-130	6	-572	0	278
Ostatní movitý majetek	-261	0	89	-172	0	0
Umělecká díla	0	0	0	0	0	5
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	-6	131
Celkem 31. 12. 2021	-12 741	-717	544	-12 914	-14	7 721
Celkem 31. 12. 2020	-12 490	-745	494	-12 741	-15	8 049

*Kategorie Přírůsteky obsahuje rovněž vliv konsolidace skupiny ČPS.

Na základě provedené inventarizace Skupina upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravných položek (viz podkapitola 15.2.7 – Opravné položky).

V roce 2021, resp. 2020 Skupina neobdržela bezplatně žádný významný dlouhodobý hmotný majetek.

Skupina má v roce 2021 a 2020 kromě věcného břemene pro společnost PCS – Praha Center, spol. s r.o., na budově pošty v Jindřišské ulici, Praha 1, na základě smlouvy uzavřené dne 16. dubna 1997 s platností do 31. března 2042, dalších 398 (2020: 377) věcných břemen, resp. práv obdobných věcnému břemeni, na dlouhodobém hmotném majetku (právo vedení kanalizace, vodovodu, elektrické a plynové přípojky, teplovodního řadu, práva vstupu, přístupu, chůze, jízdy, stání služebního automobilu, předkupní právo a služebnost užívání), a to především ve prospěch obecních a městských úřadů, společnosti zajišťující telekomunikační infrastrukturu a výrobců a distributorů energií.

V roce 2021 Skupina neobdržela dotace na investiční účely. V roce 2020 Skupina neobdržela dotace na investiční účely.

15.2.3.3 Dlouhodobý finanční majetek

Skupina neměla ve svém portfoliu ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady k 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020.

15.2.4 Zásoby

Ocenění zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek (viz podkapitola 15.2.7 – Opravné položky).

15.2.5 Pohledávky

K 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 činily pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let 0 mil. Kč, resp. 1 mil. Kč a pohledávky po lhůtě splatnosti pak 279 mil. Kč, resp. 295 mil. Kč. Nesplacené pohledávky po splatnosti nejsou zajištěny. Skupina dále z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení odepsala do nákladů v roce 2021 a 2020 pohledávky ve výši 19 mil. Kč, resp. 24 mil. Kč.

Pohledávky za spřízněnými stranami jsou uvedeny v podkapitole 15.2.21 – Transakce se spřízněnými stranami. Dohadné účty aktivní jsou tvořeny převážně transakcemi týkajícími se mezinárodního poštovního

provozu, přičemž zůstatky z těchto transakcí k 31. prosinci 2021 činily 984 mil. Kč (k 31. prosinci 2020: 1 743 mil. Kč). Jednotlivými poštovními správami dosud nepotvrzené provozní odpočty o příchozích poštovních zásilkách jsou na základě provozních statistik zaúčtovány do Dohadných položek aktivních se souvztažným zápisem na účty Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb. Částka kompenzace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb je součástí dohadných položek aktivních k 31. prosinci 2021 vykázanou v krátkodobých pohledávkách v částce 6 000 mil. Kč, resp. k 31. prosinci 2020 vykázanou v krátkodobých pohledávkách v částce 4 500 mil. Kč – viz 15.2.6. – Čisté náklady univerzální služby.

15.2.6 Čisté náklady univerzální služby

Podnik je coby držitel poštovní licence ve smyslu § 21 odst. 2 zákona o poštovních službách povinen zajistit na celém území České republiky všeobecnou dostupnost všech základních služeb uvedených v § 3 odst. 1 zákona o poštovních službách (tzv. poštovní povinnost). Poštovní povinnost je Podnik povinen plnit (§ 33 odst. 1 písm. a) zákona o poštovních službách) v souladu se základními kvalitativními požadavky stanovenými ve vyhlášce č. 464/2012 Sb., ze dne 17. prosince 2012, o stanovení specifikace jednotlivých základních služeb a základních kvalitativních požadavků na jejich poskytování.

Pokud v důsledku plnění povinnosti poskytovat základní služby vzniknou čisté náklady představující pro držitele poštovní licence nespravedlivou finanční zátěž, jsou tyto náklady financovány způsobem podle zákona o poštovních službách. Postup ČTÚ při výpočtu čistých nákladů na poskytování základních služeb je dále specifikován ve vyhlášce č. 466/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012 o postupu Českého telekomunikačního úřadu (ČTÚ) při výpočtu čistých nákladů na plnění povinnosti poskytovat základní služby.

Podmínkou poskytnutí jakékoliv státní vyrovnávací platby za poskytování základních služeb za období let 2018 až 2022 je rozhodnutí Evropské komise o slučitelnosti státní podpory ve formě kompenzace čistých nákladů na poskytování základních služeb pro období let 2018 až 2022 s vnitřním trhem podle rámce pro služby obecného hospodářského zájmu z roku 2012, který stanoví podmínky, jež musí podpora splnit, aby byla v souladu s čl. 106 odst. 2 SFEU.

Dne 28. ledna 2020 byla Evropské komisi Českou republikou oficiálně předložena notifikace státní vyrovnávací platby za poskytování základních služeb za období let 2018 až 2022. Evropská komise informovala dne 23. června 2020 Českou republiku, že v této věci zahájila řízení podle čl. 108 odst. 2 SFEU (tzv. formální vyšetřovací proceduru). Rozhodnutí Evropské komise lze očekávat v průběhu první poloviny roku 2022. Toto rozhodnutí může teoreticky způsobit odložení úhrady, nemělo by však vést k narušení legitimního očekávání České pošty, že k úhradě kompenzace čistých nákladů na poskytování základních služeb pro období let 2018 až 2022 skutečně dojde.

V roce 2018 byla zaúčtována dohadná položka na kompenzaci čistých nákladů ve výši horního limitu vyplývajícího ze zákona o poštovních službách ve znění účinném do 30. srpna 2019, tedy ve výši 500 mil. Kč. V roce 2019 se Vedení Podniku rozhodlo na základě navýšení horního limitu kompenzace stanoveného zákonem (novelou 202/2019 Sb. byl navýšen horní limit kompenzace čistých nákladů na poskytování základních služeb ze státního rozpočtu pro kalendářní rok 2018 a roky následující z dosavadních 500 mil. Kč na 1 500 mil. Kč) a na základě z kalkulované výše čistých nákladů o navýšení dohadné položky na kompenzaci čistých nákladů za rok 2018 o 1 000 mil. Kč, tak aby celková dohadná položka na kompenzaci čistých nákladů za rok 2018 odpovídala výši horního limitu vyplývající ze stávajícího znění zákona. Dohadná položka ve výši 1 500 mil. Kč odpovídající hornímu limitu kompenzace podle zákona o poštovních službách byla v zaúčtována i za roky 2019 a 2020. Stejně tak pro rok 2021 vedení Podniku rozhodlo o zaúčtování dohadné položky na kompenzaci čistých nákladů ve výši horního limitu vyplývající ze stávajícího zákona o poštovních službách, tedy ve výši 1 500 mil. Kč. V rámci výkazu zisku a ztráty byl výnos vykázan na samostatném řádku III.3.1. Kompenzace čistých nákladů na

poskytování základních poštovních služeb v rámci ostatních provozních výnosů. S ohledem na předpokládaný termín úhrady byla dohadná položka aktivní klasifikována jako krátkodobá a je vykázána v krátkodobých pohledávkách v položce C.II.2.4.5.

15.2.7 Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v podkapitolách 15.2.3 – Dlouhodobý majetek, 15.2.4 – Zásoby a 15.2.5 – Pohledávky).

Opravné položky k: (mil. Kč)	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba	Rozpuštění / použití	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba	Rozpuštění / použití	Zůstatek k 31. 12. 2021
Dlouhodobému nehmotnému majetku	24	0	-2	22	0	-10	12
Dlouhodobému hmotnému majetku	14	5	-4	15	1	-2	14
Zásobám	70	8	-17	61	17	-2	76
Pohledávkám – ostatní	151	77	-68	160	33	-53	140
Celkem nedaňové opravné položky	259	90	-91	258	51	-67	242
Pohledávkám – záonné	26	17	-17	26	19	-17	28
Celkem daňové opravné položky	26	17	-17	26	19	-17	28
Celkem	285	107	-108	284	70	-84	270

Záonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách, v platném znění a jsou daňově uznatelné, ostatní opravné položky jsou daňově neuznatelné.

15.2.8 Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky

Hlavním peněžním ústavem Podniku je Československá obchodní banka, a.s., u které má Podnik založeny dvě cash-poolingové soustavy účtů, soustavu účtů vlastních prostředků a soustavu účtů svěřených prostředků. Kontokorentní rámec, který umožňuje Podniku mít záporný zůstatek, je dohodnut u soustavy účtů vlastních a svěřených prostředků – viz podkapitola 15.2.13 – Bankovní úvěry a výpomoci.

Skupina nemá vedeny k 31. prosinci 2021, resp. 31. prosinci 2020 žádné krátkodobé cenné papíry a podíly.

15.2.9 Vlastní kapitál

Základní kapitál k 31. prosinci 2021, resp. k 31. prosinci 2020 činí 3 588 mil. Kč.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny zejména přidělem ze zisku Skupiny, popř. přijatými dary.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků obsahují přecenění realizovatelných cenných papírů na reálnou hodnotu.

Rezervní fond byl postupně tvořen až do výše 10 % základního kapitálu. Ostatní fondy ze zisku obsahují fond kulturních a sociálních potřeb.

Návrh na vypořádání ztráty Podniku dosažené za rok končící 31. prosince 2021 bude v souladu s § 15 odst. 1 písm. i) zákona o státním podniku v platném znění předložen zakladateli Podniku spolu s žádostí o schválení výroční zprávy.

15.2.10 Rezervy

(mil. Kč)	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba	Rozpuštění/ použití	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba	Rozpuštění/ použití	Zůstatek k 31. 12. 2021
Sociální a zdravotní pojištění	88	85	-73	100	67	-100	67
Nevybraná dovolená	44	14	0	58	78	-58	78
Rezerva na odstupné vč. konkurenčních doložek	121	166	-53	234	52	-234	52
Nenárokové složky mezd	92	131	-94	129	33	-130	32
Ostatní	358	100	-99	359	74	-109	324
Celkem nedaňové rezervy	703	496	-319	880	304	-631	553
Celkem	703	496	-319	880	304	-631	553

Rezerva na sociální a zdravotní pojištění je vytvořena zejména na odvody k nevyplacené části smluvních mezd, odměnám za výsledek hospodaření, nevybrané dovolené a ostatním bonusům souvisejícím se mzdovou oblastí.

Rezerva na odstupné a konkurenční doložky byla vytvořena v souvislosti s postupným snižováním počtu zaměstnanců v následujících letech, které bylo schváleno vedením Skupiny.

Ostatní rezervy byly vytvořeny zejména za účelem pokrytí známých rizik k 31. prosinci 2021 a pravděpodobných ztrát z probíhajících soudních a mimosoudních sporů a z nich vyplývajících závazků.

Skupina rovněž vytvořila rezervu na nenárokové složky mezd skládající se z předpokládané mimořádné odměny ze strany GR a dále ze subjektivní složky mezd včetně individuálních bonusů smluvních mezd.

15.2.11 Dlouhodobé závazky

K 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 dlouhodobé závazky představovaly odložený daňový závazek, který je popsán v podkapitole 15.2.15 – Daň z příjmů, a částku závazků z obchodních vztahů, které mají k datu sestavení konsolidované účetní závěrky dobu splatnosti delší než 1 rok a k 31. prosinci 2021, resp. k 31. prosinci 2020 činily 8 mil. Kč, respektive 8 mil. Kč. Jedná se především o část závazků týkajících se pozastávek – dané položky jsou vykázány na řádku C.I.4 Závazky z obchodních vztahů.

K 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 Skupina nevykazovala závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

15.2.12 Krátkodobé závazky

K 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 měla Skupina krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti ve výši 2 mil. Kč a 14 mil. Kč.

K 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 Skupina neměla dlouhodobé ani krátkodobé závazky, k nimž bylo zřízeno zástavní právo nebo záruka ve prospěch věřitele.

Závazky ke spřízněným stranám jsou uvedeny v podkapitole 15.2.21 – Transakce se spřízněnými stranami.

Dohadné účty pasivní zahrnují především účtování nákladů mezinárodního poštovního provozu, přičemž zůstatky transakcí k 31. prosinci 2021 činily 615 mil. Kč, k 31. prosinci 2020 částku 830 mil. Kč.

Dohadné účty pasivní dále zahrnovaly množstevní slevy, nevyfakturované provozní dodávky služeb a energií a odhadované nárokové odměny zaměstnanců.

Závazky z titulu sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činily 345 mil. Kč k 31. prosinci 2021 a 377 mil. Kč k 31. prosinci 2020. Jedná se o neuhrazený závazek z mezd za prosinec 2021, respektive za prosinec 2020, který byl uhrazen počátkem roku 2022, respektive počátkem roku 2021.

K 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 Skupina neevidovala žádné splatné daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů.

15.2.13 Bankovní úvěry a výpomoci

15.2.13.1 Vedené v českých korunách

Banka	Termíny/ podmínky	Účet	Celkový limit mil. Kč	31. prosince 2021 mil. Kč	31. prosince 2020 mil. Kč
ČSOB, a.s.	kontokorentní úvěr	vlastní	1 000	814	915
	úroková míra: O/N PRIBOR + 0,12 % p.a.	prostředky			
ČSOB, a.s.	kontokorentní úvěr	vlastní	750	700	600*
	úroková míra: O/N PRIBOR + 0,30 % p.a.	prostředky			
ČSOB, a.s.	kontokorentní úvěr	svěřené	700	85	0
	úroková míra: O/N PRIBOR + 0,12 % p.a.	prostředky			
ING Bank N.V.	kontokorentní úvěr	vlastní	2 313	496	0
	úroková míra: O/N PRIBOR + 0,40 % p.a.	prostředky			
Raiffeisenbank, a.s.	kontokorentní úvěr	vlastní	1 450	1 450	0
	úroková míra: O/N PRIBOR + 0,28 % p.a.	prostředky			
UniCredit Bank, a.s.	kontokorentní úvěr	vlastní	750	750	-
	úroková míra: O/N PRIBOR + 0,25 % p.a.	prostředky			
KB, a.s.	revolvingový úvěr	ČPG	2	2	-
	úroková míra: 1 M PRIBOR + 1,90.				
				4 297	1 515

*původní Víceúčelová úvěrová linka

Kontokorentní úvěr na účtu vlastních prostředků od společnosti Československá obchodní banka, a.s., je na vyrovnání krátkodobých výkyvů cashflow. K 31. prosinci 2021 byl kontokorentní úvěr čerpán ve výši 814 mil. Kč. K 31. prosinci 2020 byl úvěr čerpán ve výši 915 mil. Kč. Daný kontokorentní úvěr je součástí hlavní smlouvy se společností ČSOB, a.s., úvěrový rámec je platný do 31. prosince 2027.

Původní Víceúčelová úvěrová linka od společnosti Československá obchodní banka, a.s., byla splacena v souvislosti s ukončením dané smlouvy ke dni 20. února 2021. Nová úvěrová smlouva od společnosti Československá obchodní banka, a.s., nahrazuje z poloviny původní a umožňuje čerpání kontokorentního úvěru, krátkodobého úvěru na finančním trhu, dokumentárních akreditivů a jednotlivých typů záruk. Závazková provize je 0,10 %. K 31. prosinci 2021 byl kontokorentní úvěr čerpán ve výši 700 mil. Kč. Tento rámec úvěrové smlouvy je splatný do 15. června 2025.

Kontokorentní úvěr na účtu svěřených prostředků od společnosti Československá obchodní banka, a.s. byl poskytnut na zajištění dostatečné finanční likvidity Podniku. K 31. prosinci 2021 byl úvěr čerpán ve výši 85 mil. Kč a k 31. prosinci 2020 úvěr čerpán nebyl. Daný kontokorentní úvěr je součástí hlavní smlouvy se společností ČSOB, a.s., úvěrový rámec je platný do 31. prosince 2027.

Úvěrová smlouva od společnosti Raiffeisenbank a.s., umožňuje čerpání kontokorentního úvěru a krátkodobého úvěru na finančním trhu. Závazková provize je 0,10 %. K 31. prosinci 2021 byl čerpán

kontokorentní úvěr ve výši 1 450 mil. Kč. K 31. prosinci 2020 úvěr nebyl čerpán. Tento rámec úvěrové smlouvy je platný do 30. června 2023.

Úvěrová smlouva od společnosti ING Bank N.V. umožňuje čerpání kontokorentního úvěru a krátkodobého úvěru na finančním trhu. Závazková provize je 0,12 %. K 31. prosinci 2021 byl čerpán kontokorentní úvěr ve výši 496 mil. Kč. K 31. prosinci 2020 úvěr nebyl čerpán. Tento rámec úvěrové smlouvy je platný do 30. června 2023.

Úvěrová smlouva od společnosti UniCredit Bank, a.s., umožňuje čerpání kontokorentního úvěru, krátkodobého úvěru na finančním trhu, dokumentárních akreditivů a jednotlivých typů záruk. Závazková provize je 0,15 %. K 31. prosinci 2021 byl kontokorentní úvěr čerpán ve výši 750 mil. Kč. Tato úvěrová smlouva nahrazuje z poloviny původní Víceúčelovou úvěrovou linku od společnosti ČSOB, a.s., která byla splacena v souvislosti s ukončením dané smlouvy ke dni 20. února 2021. Tento rámec úvěrové smlouvy je splatný do 15. června 2025.

Skupina ČPS má revolvingový úvěr, k 31. prosinci 2021 byl čerpán krátkodobý úvěr ve výši 2 mil. Kč. Z účetní závěrky skupiny ČPS vyplývá, že se jedná o úvěr za účelem úhrady režijních nákladů, vedení Skupiny ČPS předpokládá pozitivní vývoj cash flow a od května 2022 nepředpokládá potřebu tento úvěr využívat.

Skupina splňuje všechny podmínky, které jsou uvedeny v úvěrových smlouvách.

15.2.13.2 Vedené v EUR

Banka	Termíny/ podmínky	Účet	Celkový limit mil. EUR	31. prosince 2021		31. prosince 2020	
				mil. EUR	mil. Kč	mil. EUR	mil. Kč
ČSOB, a.s.	kontokorentní úvěr EURIBOR 3měsíční + 0,1 % p.a.	Svěřené prostředky	5	1	22	1,2	29

Tento kontokorentní úvěr slouží výhradně na hotovostní obsluhu bankovních služeb poskytovaných na vybraných přepážkách pošt v měně EUR. Daný kontokorentní úvěr je součástí hlavní smlouvy s ČSOB, a.s., úvěrový rámec je platný do 31. prosince 2027.

Skupina splňuje všechny podmínky, které jsou uvedeny v úvěrových smlouvách.

15.2.14 Časové rozlišení pasiv

Výnosy příštích období zahrnují zejména předem přijaté poštovní výplatné pro nastavení dálkově kreditovaných výplatních strojů.

15.2.15 Daň z příjmů

Daňový náklad Skupiny lze analyzovat následovně:

(mil. Kč)	2021	2020
Splatná daň	3	5
Odložená daň	-131	-18
Daňový náklad celkem	-128	-13

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(mil. Kč)	2021	2020
Výsledek hospodaření před zdaněním	-681	-1 369
Nezdanitelné výnosy	-12	-8
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	572	-82
Náklady (+) daňově neuznatelné, včetně změny stavu rezerv a opravných položek (-)	-237	228
z toho:		
- změna stavu opravných položek	-16	-1
- změna stavu rezerv	-327	177
- ostatní (např. náklady minulých období, náklady na reprezentaci, manka a škody)	106	52
Dary	0	0
Odpis na podporu odborného vzdělání	0	0
Daňová ztráta dceřiných společností	0	-5
Daňová ztráta	-373	-1 252
Zdanitelný příjem	16	26
Odečet daňové ztráty z roku 2020	0	1
Základ daně	16	25
Sazba daně z příjmů	19%	19%
Vypočtená daň z příjmů	3	5
Sleva na dani (ZPS a TP)	0	0
Splatná daň	3	5
Náklad na splatnou daň z příjmů z běžné činnosti a celkem	3	5

Odloženou daňovou pohledávku (+)/závazek (-) Skupina vyčíslila při použití daňové sazby 19 % v obou letech následovně:

	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	Základ mil. Kč	Odložená daňová pohledávka mil. Kč	Odložený daňový závazek mil. Kč	Základ mil. Kč	Odložená daňová pohledávka mil. Kč	Odložený daňový závazek mil. Kč
Položky odložené daně						
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-		-1	-1		-345
Opravné položky	535	46	-102	834	0	0
Ostatní rezervy	242	105		258	49	0
Ostatní přechodné rozdíly	553			870	165	0
Celkem	260	151	-102	-686	214	-345
Čistý odložený daňový závazek (-)						
/Čistá odložená daňová pohledávka (+)			49			-131

Skupina k 31. prosinci 2020 nezaúčtovala potenciální odloženou daňovou pohledávku z daňové ztráty dosažené za zdaňovací období 2020 ve výši 238 mil. Kč z důvodu principu opatrnosti.

Skupina k 31. prosinci 2021 nezaúčtovala potenciální odloženou daňovou pohledávku z daňové ztráty dosažené za zdaňovací období 2021 ve výši 71 mil. Kč a dále pak odloženou daňovou pohledávku z opravných položek a rezerv v částce 47 mil. Kč z důvodu principu opatrnosti.

15.2.16 Leasing

Skupina má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz podkapitola 15.2.2.17 – Leasing a dále podkapitola 15.2.17 – Majetek a závazky nevykázané v rozvaze).

Výše nájemného z majetku najatého Skupinou formou operativního leasingu k 31. prosinci 2021 činila 441 mil. Kč (k 31. prosinci 2020: 414 mil. Kč). Výše nájemného budov k 31. prosinci 2021 činila 258 mil. Kč (k 31. prosinci 2020: 258 mil. Kč).

Skupina evidovala k 31. prosinci 2021 nájemné z finančního leasingu ve výši 3 mil. Kč. Skupina neevidovala k 31. prosinci 2020 žádný finanční leasing.

15.2.17 Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Skupina eviduje v operativní evidenci k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 zejména kolky, dálniční kupóny a losy, které mají charakter cenin (tyto položky jsou níže vykázány v nominální hodnotě). Dále eviduje Skupina v operativní evidenci drobný majetek a v podrozvahové evidenci majetek najatý (vykázán v pořizovací ceně), který není vykázán v rozvaze.

(mil. Kč)	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Ceniny vč. kolků a losy	10 780	11 837
Dálniční kupóny	0	874
Najatý majetek – operativní pronájem	1 982	2 014
Drobný hmotný majetek	1 482	2 033
Drobný nehmotný majetek	41	46

Struktura smluvně zajištěných budoucích závazků z titulu operativního leasingu a nájmu budov je uvedena v následující tabulce (v mil. Kč):

(mil. Kč)	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Do jednoho roku	546	586
Od jednoho roku do pěti let	690	1 031
Nad 5 let	156	163
Celkem	1 392	1 780

Struktura smluvně zajištěných budoucích závazků z titulu finančního leasingu je uvedena v následující tabulce (v mil. Kč):

(mil. Kč)	31. 12. 2021
Do jednoho roku	15
Od jednoho roku do pěti let	58
Nad 5 let	0
Celkem	73

Přijaté a poskytnuté bankovní záruky za Podnik, které jsou čerpány dle rámcových smluv o poskytování finančních služeb, jsou k 31. prosinci 2021 následující:

Druh poskytnuté záruky	Rušitel	Věřitel	Předmět	Platnost do	Částka mil. Kč
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	CONTERA Investment III. s.r.o.	Nájemní smlouva	29. 9. 2022	2
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Celní úřad pro Jihočeský kraj	Celní záruka	neurčito	3
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Celní úřad pro Jihočeský kraj	Celní záruka	neurčito	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	CENTRUM CHODOV, a.s.	Nájemní smlouva	15. 2. 2022	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Charles Square Center s.r.o.	Nájemní smlouva	15. 2. 2023	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Keriani, a.s.	Nájemní smlouva	20. 12. 2023	5
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Prologis Czech Republic LX, s.r.o.	Nájemní smlouva	20. 12. 2023	3
					16

Druh přijaté záruky	Ručitel	Dlužník	Předmět	Platnost do	Částka mil. Kč
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Šmíragroup a.s.	Akce - rekonstrukce Pošta Ostrava 2, SPU Ostrava 02 a Depo Ostrava 71	10. 7. 2023	2
Platební	Komerční banka, a.s.	SSK-stavby s.r.o.	SPU Praha 022, TB-rekonstrukce silniční rampy včetně gatí	24. 4. 2024	1
Platební	Komerční banka, a.s.	SILBA-Elstav s.r.o.	SPU Plzeň 02 - zajištění parkování vozidel	12. 10. 2024	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	CENTRA a.s.	poskytování úklidových služeb-reg. PHA	31. 12. 2022	2
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	CENTRA a.s.	poskytování úklidových služeb-reg. JČ	31. 12. 2022	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	ZENOVA services s.r.o.	poskytování úklidových služeb-reg. ZČ	31. 12. 2022	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	ZENOVA services s.r.o.	poskytování úklidových služeb-reg. SČ	31. 12. 2022	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	ZENOVA services s.r.o.	poskytování úklidových služeb-reg. VČ	31. 12. 2022	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	Clarima s.r.o.	poskytování úklidových služeb-reg. JM	31. 12. 2022	2
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	ZENOVA services s.r.o.	poskytování úklidových služeb-reg. SM	31. 12. 2022	2
Platební	UniCredit Bank, a.s.	GH-KLIMA s.r.o.	Postservis Č.Budějovice - VZT a klimatizace	31. 1. 2025	1
Platební	Československá obchodní banka, a.s.	LUSPOL SE	Snížení energetické náročnosti – pošta a depo Prachovice 70	30. 9. 2026	1
					16

15.2.18 Potenciální závazky

Vedení Skupiny si není vědomo žádných dalších významných potenciálních závazků Skupiny k 31. prosinci 2021.

15.2.19 Tržby a ostatní provozní výnosy

Rozpis Tržeb a ostatních provozních výnosů Skupiny z hlavní činnosti:

	Rok 2021			Rok 2020		
	Tuzemské mil. Kč	Zahraniční mil. Kč	Celkem mil. Kč	Tuzemské mil. Kč	Zahraniční mil. Kč	Celkem mil. Kč
Tržby z poštovního provozu	11 435	1 770	13 205	11 496	2 113	13 609
Tržby z obstaravatelské činnosti	2 119	0	2 119	1 997	0	1 997
Tisk (známky, obálky, ceniny)	0	0	0	3	0	3
Tržby za elektronické služby	901	0	901	580	0	580
Tržby za prodej zboží	229	0	229	182	0	182
Tržby za datové schránky	483	0	483	496	0	496
Tržby celkem	15 167	1 770	16 937	14 754	2 113	16 867
Ostatní provozní výnosy	2 612	0	2 612	2 282	0	2 282
Tržby a ostatní provozní výnosy celkem	17 779	1 770	19 549	17 036	2 113	19 149

Oblast čistých nákladů univerzální služby je řešena v samostatné podkapitole 15.2.6. Částka Kompenzace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb je v rámci výkazu zisku a ztráty vykazována v ostatních provozních výnosech na samostatném řádku III.3.1. Kompenzace čistých nákladů na poskytování základních poštovních služeb.

V průběhu roku 2021 Skupina obdržela dotace na provozní účely v částce 2 mil. Kč. V průběhu roku 2020 Skupina neobdržela dotace na provozní účely.

15.2.20 Zaměstnanci

Rozpis osobních nákladů Skupiny:

	2021		2020	
	Celkem zaměstnanci	Z toho: vedení Skupiny a DR	Celkem zaměstnanci	Z toho: vedení Skupiny a DR
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	25 874	43	28 187	42
v mil. Kč				
Mzdové náklady	10 027	86	10 357	79
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 240	19	3 419	18
Sociální náklady	333	0	357	0
Osobní náklady celkem	13 600	105	14 133	97

Mzdové náklady vedení Skupiny a členů dozorčí rady obsahují rovněž odstupné a konkurenční doložky.

15.2.21 Transakce se spřízněnými stranami

Kromě odměn uvedených v podkapitole 15.2.20 – Zaměstnanci v roce 2021 a 2020 neobdrželi členové současných ani bývalých statutárních a dozorčích orgánů a vedoucí zaměstnanci Skupiny žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy ani jiné výhody nad rámec kolektivní smlouvy, s výjimkou řídících zaměstnanců Skupiny, kteří mají svěřena motorová vozidla do osobního užívání ke služebním i soukromým účelům.

V rámci své běžné obchodní činnosti Skupina v průběhu roku realizovala řadu transakcí se spřízněnými stranami. Přehled transakcí realizovaných v roce 2021, resp. 2020, a souvisejících pohledávek a závazků vůči spřízněným stranám je následující:

Spřízněné strany	za rok končící 31. 12. 2021		k 31. 12. 2021	
	Výnosy mil. Kč	Náklady mil. Kč	Pohledávky mil. Kč	Závazky mil. Kč
ČD Cargo, a.s.	1	52	0	8
ČEPRO, a.s.	5	388	0	45
Česká správa sociálního zabezpečení	425	2 312	0	1 792
Český metrologický institut	0	7	0	2
Český statistický úřad	572	0	9	0
ČEZ Energetické služby, s.r.o.	0	1	0	1
ČEZ Prodej, a.s.	67	0	19	8
ČEZ, a.s.	60	0	21	0
FCC Prostějov, s.r.o.	0	0	0	0
Generální finanční ředitelství	125	19	0	2
Hlavní město Praha	29	1	3	5
Logio	0	0	0	0
Ministerstva	510	0	47	3
PIAQUA s.r.o.	0	0	0	0
Povodí Moravy, s.p.	0	0	0	0
Pražská plynárenská, a.s.	10	317	1	73
Ředitelství silnic a dálnic ČR	5	40	0	3
Severočeské doly a.s.	0	0	0	0
Svaz měst a obcí České republiky	0	0	0	0
Úřad práce České republiky	304	0	1	9
Vězeňská služba České republiky	5	15	0	1
Vodovody a kanalizace Hodonín,	2	0	0	0
Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.	1	0	0	0
Vodovody a kanalizace Prostějov, a.s.	0	0	0	0
Zdravotní pojišťovny	152	0	9	10
Celkový součet	2 273	3 152	110	1 962

Spřízněné strany	za rok končící 31. 12. 2020		k 31. 12. 2020	
	Výnosy mil. Kč	Náklady mil. Kč	Pohledávky mil. Kč	Závazky mil. Kč
ČD Cargo, a.s.	1	66	0	3
ČEPRO, a.s.	4	339	0	37
Česká správa sociálního zabezpečení	458	2 442	0	2 981
Český metrologický institut	0	5	0	2
Český statistický úřad	215	0	27	0
ČEZ a.s.	4	0	0	0
ČEZ Korporátní služby, s.r.o.	39	0	3	0
ČEZ Prodej, a.s.	41	0	0	7
Generální finanční ředitelství	134	16	0	3
Hlavní město Praha	52	1	2	4
Ministerstva	526	0	43	4
Národní agentura pro komunikační a informační technologie	7	0	1	0
Pražská plynárenská, a.s.	11	254	0	124
Ředitelství silnic a dálnic ČR	4	38	2	3
Centrum služeb pro silniční dopravu	8	0	1	0
Úřad práce České republiky	299	0	1	15
Vězeňská služba České republiky	5	9	0	1
Vodovody a kanalizace Hodonín	2	0	0	2
Vodovody a kanalizace Náchod	1	0	0	0
Zdravotní pojišťovny	143	0	7	8
Celkem	1 954	3 170	87	3 194

15.2.22 Odměna auditorské společnosti

Celkové náklady na odměnu auditorských společností za statutární audit účetních závěrek, včetně auditu konsolidované účetní závěrky, činily v roce 2021 částku 2 mil. Kč a v roce 2020 částku 1,5 mil. Kč.

15.2.23 Svěřené prostředky

Analýza svěřených prostředků k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 je následující:

(mil. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
AKTIVA		
Krátkodobé pohledávky	114	96
Peníze, účty v bankách	3 227	4 354
Aktiva celkem	3 341	4 450
(mil. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
PASIVA		
Krátkodobé závazky	3 234	4 421
Krátkodobé bankovní úvěry	107	29
Pasiva celkem	3 341	4 450

Krátkodobé pohledávky vznikají především z obstaravatelské činnosti prováděné pro společnost ČSOB, a.s., (např. transakce prováděné čipovými kartami, šekovými poukázkami atd.).

Skupina obdržela koncem roku 2021, resp. 2020 zálohovou platbu na výplatu důchodů v lednu roku 2022, resp. 2021 od České správy sociálního zabezpečení ve výši 1 400 mil. Kč, resp. 2 600 mil. Kč.

Všechny závazky vyplývající ze svěřených prostředků byly ve lhůtě splatnosti.

15.2.24 Přehled o peněžních tocích

Skupina pro účely sestavení konsolidovaného přehledu o peněžních tocích nepovažovala k 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020 čerpané kontokorentní úvěry za peněžní ekvivalenty (viz podkapitola 15.2.13 – Bankovní úvěry a výpomoci).

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v konsolidovaném přehledu o peněžních tocích jsou analyzovány takto:

(mil. Kč)	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladni hotovost	3 238	4 149
Účty v bankách	222	335
Peníze a peněžní ekvivalenty	3 460	4 484

15.2.25 Následné události

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení konsolidované účetní závěrky nedošlo k žádné jiné významné události, která by měla vliv na konsolidovanou účetní závěrku vykázanou za účetní období 2021.

25. března 2022



Ing. Roman Knap, generální ředitel České pošty, s.p.
statutární orgán České pošty, s.p.



Roman Schanner Dipl.-Betriebsw (FH), ředitel úseku finance
osoba odpovědná za účetnictví České pošty, s.p.



Ing. Jitka Salmonová, manažerka útvaru účetnictví a daně
osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky České pošty, s.p.

