

Příloha k účetní závěrce Jihočeského kraje za rok 2014

Tato příloha obsahuje vybrané informace, které jsou důležité pro posouzení celkové ekonomické situace účetní jednotky Jihočeský kraj.

1. Účetní pohyby

Jihočeský kraj vede účetnictví v plném rozsahu, je plátcem daně z přidané hodnoty, účetním obdobím je kalendářní rok. O účetních pohybech účtuje v rámci hlavní činnosti (rozpočtově). Rozsah a způsob vedení účetnictví vychází ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a dále vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky. Pro účely monitorování a řízení veřejných financí vede v rámci vnitroorganizačního účetnictví údaje k sestavení Pomocného analytického přehledu.

2. Majetek

a) Účet 013 - Software

V roce 2014 se zvýšil stavu účtu 013 - Software z částky 49 781 696,14 Kč (k 1. 1. 2014) na částku **75 665 726,05 Kč** (k 31. 12. 2014), tj. navýšení o 25 884 029,91 Kč. Jedná se zejména o softwarové vybavení krajské digitální spisovny, krajského digitálního repozitáře, zavedení a implementaci datového skladu a datových tržišť, tvorbu a údržbu územně analytických podkladů v rámci projektu „Digitální mapy veřejné správy“, dodávku licencí IAM a ESB (tzn. Integrace s Portálem veřejné správy a základními registry).

b) Účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 1 000 Kč do 40 000 Kč a drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 0 Kč do 60 000 Kč je veden na rozvahových účtech v účetní evidenci. Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 0 Kč do 1 000 Kč je veden na podrozvahových účtech v účetní evidenci (jedná se např. o drobný nábytek, výpočetní techniku, elektrospotřebiče, mobilní telefony, knihy od 750 Kč do 1 000 Kč).

V roce 2014 se zvýšil stav účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek z částky 11 942 137,87 Kč (k 1. 1. 2014) na částku **12 503 779,71 Kč** (k 31. 12. 2014), tj. nárůst o 561 641,84 Kč. Jedná se zejména o přístupové licence do právního systému Beck-online, dále o programové vybavení krajské digitalizační jednotky a dodávku softwaru Windows Server External.

Dále došlo ke snížení stavu účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek z částky 82 233 983,96 Kč (k 1. 1. 2014) na částku **81 089 296,70 Kč** (k 31. 12. 2014), tj. pokles o 1 144 687,26 Kč. Jedná se o vyřazení drobného majetku likvidací či darování majetku (např. monitory, notebooky, tiskárny, elektrospotřebiče, kancelářský nábytek aj.).

c) Účet 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

V roce 2014 se zvýšil stavu účtu 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek z částky 57 561 456,26 Kč (k 1. 1. 2014) na částku **59 835 579,26 Kč** (k 31. 12. 2014), tj. navýšení o 2 274 123,00 Kč. Jedná se zejména o softwarové vybavení krajské digitální spisovny a dále studie proveditelnosti (např. přeložka silnice II/137 Měšice - Čekanice, II. etapa; východní obchvat Vlachovo Březí - silnice II/144; jižní obchvat Němčice - silnice II/145; dopravní řešení Jihočeského letiště České Budějovice a.s.; obchvat města Kaplice - silnice II/154, II. etapa).

d) Účet 021 - Stavby a účet 031 - Pozemky

V roce 2014 se stav účtu 021 - Stavby zvýšil z částky 2 300 228 862,91 Kč (k 1. 1. 2014) na částku **2 313 290 517,60 Kč** (k 31. 12. 2014), tj. nárůst o 13 061 654,69 Kč (jedná se o částky brutto bez opravěk). K tomuto zvýšení došlo především tím, že byla zařazena stavba „Křížení komunikace III/1442 s železniční tratí

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Příloha č. 5

u obce Malenice“. Dále se jednalo o rekonstrukce v objektu krajského úřadu, které se týkaly ústředny místního rozhlasu, kamerového systému CCTV a systému elektrické požární signalizace.

Dále se navýšil stav účtu 031 - Pozemky z částky 93 922 683,46 Kč (k 1. 1. 2014) na částku **100 412 568,98 Kč** (k 31. 12. 2014), tj. nárůst o 6 489 885,52 Kč. Jednalo se zejména o koupě pozemků v těchto katastrálních územích: Homole, Planá nad Lužnicí, Lomnice nad Lužnicí, Záblatí, Dráčov, Vitín a Zliv. Pozemky se neodpisují.

e) Účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

V roce 2014 se zvýšil stav účtu 022 - Samostatné hmotné věci a soubory hmotných movitých věcí z částky 104 483 871,90 Kč (k 1. 1. 2014) na částku **105 091 762,77 Kč** (k 31. 12. 2014), tj. navýšení o 607 890,87 Kč. Jedná se zejména o pořízení HW serverů a HW vybavení pro krajskou digitální spisovnu.

f) Účet 032 - Kulturní předměty

V roce 2014 se zvýšil stav účtu 032 - Kulturní předměty z částky 790 143,70 Kč (k 1. 1. 2014) na částku **848 503,70 Kč** (k 31. 12. 2014), tj. navýšení o 58 360,00 Kč. Jedná se o zařazení uměleckých děl z 1. Sklářského workshopu ve Vimperku.

g) Účet 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

V roce 2014 došlo ke zvýšení stavu účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek z částky 5 000 861,40 Kč (k 1. 1. 2014) na částku **7 189 701,40 Kč** (k 31. 12. 2014), tj. nárůst o 2 188 840,00 Kč. Na tomto zvýšení měly největší podíl „Studie proveditelnosti východního obchvatu Volar, silnice II/141 (1. fáze)“, „Studie proveditelnosti přeložky silnice II/105, Milevsko“, zpracování dokumentace o posuzování vlivů na životní prostředí pro stavbu „Přeložka silnice II/154, Třeboň (dílčí plnění)“, zpracování posudku o vlivech záměru „Regulační plán propojení Klápa - Hraničnick“ na životní prostředí, zpracování vyhodnocení vlivů „Zásad územního rozvoje Jihočeského kraje pro účely posuzování vlivů na životní prostředí“ v rámci 1. aktualizace.

V roce 2014 se zvýšil stav účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek z částky 637 818 897,49 Kč (k 1. 1. 2014) na částku **1 308 725 634,12 Kč** (k 31. 12. 2014), tj. nárůst o 670 906 736,63 Kč. Na tomto navýšení měly největší podíl probíhající investiční akce. Jmenovitě lze uvést např. „Modernizace Jihočeského letiště II. etapa“, „Letecká záchranná služba - základna“, „Modernizace komunikací II. a III. třídy (P5)“, „Přeložka silnic II/156 a II/157 - IV. etapa“, „Přeložka silnice Kaplice II/154, II/158 - I. etapa“.

h) Účet 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem

V průběhu roku 2014 došlo k navyšování základního kapitálu formou peněžitých vkladů Jihočeského kraje na základě uzavřených smluv o upsání akcií Jihočeského kraje jako jediného akcionáře s jednotlivými akciovými společnostmi a dle usnesení valných hromad. Tyto skutečnosti měly vliv na navýšení účtu 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem z částky 7 774 893 155,90 Kč na částku **7 924 693 155,90 Kč**, tj. navýšení o 149 800 000,00 Kč.

Tabulka č. 1 zachycuje ocenění základního vkladu a jeho navýšení v akciových společnostech v pořizovacích cenách, tj. cenách účetních, a tabulka č. 2 v cenách nominálních zapsaných v obchodním rejstříku v roce 2014.

Jihočeský kraj - Krajský úřad
 U Zimního stadionu 1952/2
 370 76 České Budějovice
 IČ: 70890650
 DIČ: CZ70890650
 „Plátce DPH“

Příloha č. 5

Tabulka č. 1 - Účetní hodnota

údaje v Kč

Název	PS 1. 1. 2014		Navýšení v roce 2014		KS 31. 12. 2014		Celkem KS 31. 12. 2014
	Peněžítý vklad	Nepeněžítý vklad	Peněžítý vklad	Nepeněžítý vklad	Peněžítý vklad	Nepeněžítý vklad	
Jihočeské nemocnice, a.s.	2 400 000,00	0,00	200 000,00	0,00	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
Nemocnice Č. Krumlov, a.s.	45 100 000,00	411 081 834,91	5 000 000,00	0,00	50 100 000,00	411 081 834,91	461 181 834,91
Nemocnice J. Hradec, a.s.	154 144 000,00	1 137 197 053,20	74 700 000,00	0,00	228 844 000,00	1 137 197 053,20	1 366 041 053,20
Nemocnice Písek, a.s.	76 800 000,00	634 915 167,82	4 000 000,00	0,00	80 800 000,00	634 915 167,82	715 715 167,82
Nemocnice Prachatice, a.s.	69 624 500,00	385 210 469,46	2 000 000,00	0,00	71 624 500,00	385 210 469,46	456 834 969,46
Nemocnice Strakonice, a.s.	126 687 715,33	649 922 340,05	56 400 000,00	0,00	183 087 715,33	649 922 340,05	833 010 055,38
Nemocnice Tábor, a.s.	150 917 000,00	505 238 079,46	5 000 000,00	0,00	155 917 000,00	505 238 079,46	661 155 079,46
Nemocnice Č. Budějovice, a.s.	25 000 000,00	3 361 454 995,67	0,00	0,00	25 000 000,00	3 361 454 995,67	3 386 454 995,67
Jihočeský vědeckotechnický park, a.s.	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00
Nemocnice Dačice, a.s.	24 000 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	26 500 000,00	0,00	26 500 000,00
JIKORD s r. o.	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	689 873 215,33	7 085 019 940,57	149 800 000,00	0,00	839 673 215,33	7 085 019 940,57	7 924 693 155,90

Tabulka č. 2 - Nominální hodnota evidovaná v obchodním rejstříku

Název	Základní kapitál v Kč	Specifikace listinných akcií							
Jihočeské nemocnice a.s.	2 600 000,00			26 ks 100 000 Kč					
Nemocnice Český Krumlov, a.s.	367 532 000,00		360 ks 1 000 000 Kč	75 ks 100 000 Kč				32 ks 1 000 Kč	
Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.	1 166 052 000,00	20 ks 10 000 000 Kč	960 ks 1 000 000 Kč	59 ks 100 000 Kč	1 ks 96 000 Kč	1 ks 44 000 Kč		12 ks 1 000 Kč	
Nemocnice Písek, a.s.	533 269 000,00	3 ks 10 000 000 Kč	500 ks 1 000 000 Kč	32 ks 100 000 Kč				69 ks 1 000 Kč	
Nemocnice Prachatice, a.s.	344 540 500,00	2 ks 10 000 000 Kč	318 ks 1 000 000 Kč	55 ks 100 000 Kč		3 ks 10 000 Kč		1 010 ks 1 000 Kč	1 ks 500 Kč
Nemocnice Strakonice, a.s.	553 661 715,33	9 ks 10 000 000 Kč	457 ks 1 000 000 Kč	64 ks 100 000 Kč	1 ks 67 000 Kč	2 ks 50 000 Kč	1 ks 17 715,33 Kč	7 ks 10 000 Kč	7 ks 1 000 Kč
Nemocnice Tábor, a.s.	502 254 000,00	7 ks 10 000 000 Kč	420 ks 1 000 000 Kč	121 ks 100 000 Kč	1 ks 77 000 Kč		1 ks 17 000 Kč	60 ks 1 000 Kč	
Nemocnice České Budějovice, a.s.	1 801 100 000,00		1 785 ks 1 000 000 Kč	161 ks 100 000 Kč					
Jihočeský vědeckotechnický park, a.s.	15 000 000,00			30 ks 500 000 Kč					
Nemocnice Dačice, a.s.	26 500 000,00	1 ks 10 000 000 Kč	16 ks 1 000 000 Kč	5 ks 100 000 Kč					
JIKORD s.r.o.	200 000,00								x

K 31. 12. 2014 byl stav na účtu 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem **7 924 693 155,90 Kč**.

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Příloha č. 5

i) Účet 062 - Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem

Tabulka č. 3 - Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem

Název	Účetní hodnota vkladu	Podíl na základním kapitálu
RERA a.s.	633 600,00	30%
Jihočeské letiště České Budějovice a.s.	1 000 000,00	50%
Celkem	1 633 600,00	x

K 31. 12. 2014 byl stav na účtu 062 - Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem **1 633 600,00 Kč**.

j) Způsob odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Jihočeský kraj provádí odpisy rovnoměrným způsobem v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, a Českým účetním standardem č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Základní zásady jsou promítnuty rovněž ve vnitřním předpisu Jihočeského kraje, a to RŘ/90/REDI Evidence, účtování a odpisování majetku.

Rovnoměrný způsob odpisování zohledňuje opotřebení majetku jak fyzické (užívání majetku, vnější vlivy apod.), tak i morální (technické, technologické zastarávání vlivem pokroku). Stanovenou dobu používání lze každoročně v rámci inventarizačních prací měnit dle nových skutečností (může dojít k prodloužení či zkrácení doby používání oproti prvotnímu odhadu).

3. Evidence zásob

Účet 112 - Materiál na skladě a účet 132 - Zboží na skladě

K vedení evidence zásob materiálu a zboží je používán způsob B, to znamená, že v okamžiku pořízení zásob se účtuje o jejich spotřebě a na konci účetního období při uzavírání účetních knih se počáteční stavy účtů zásob materiálu na skladě zaúčtují do nákladů a zároveň dojde k zúčtování stavu materiálových zásob zjištěného dle skladové evidence, popřípadě k zúčtování inventarizačních rozdílů. Materiálové zásoby jsou sledovány dle jednotlivých skladů (analytická evidence), viz tabulka č. 4.

Tabulka č. 4 - Stav materiálu a zboží v jednotlivých skladech k 31. 12. 2014

Název skladu	Stav (Kč)
Sklad kancelářského papíru odboru hospodářské a majetkové správy	56 582,71
Sklad hygienických prostředků odboru hospodářské a majetkové správy	23 779,92
Sklad odboru kultury a památkové péče	0,00
Sklad odboru regionálního rozvoje, územního plánování, stavebního řádu a investic	7 500,00
Sklad upomínkových předmětů kanceláře hejtmána	2 559 276,00
Sklad odboru životního prostředí	52 406,80
<i>Z toho: materiál</i>	<i>2 647 138,63</i>
<i>zboží</i>	<i>52 406,80</i>
Celkem materiál	2 647 138,63
Celkem zboží	52 406,80
Celkem materiál a zboží	2 699 545,43

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Příloha č. 5

K 31. 12. 2014 byl stav na účtu 112 - Materiál na skladě **2 647 138,63 Kč** a na účtu 132 - Zboží na skladě **52 406,80 Kč**.

4. Pohledávky

Účet 311 - Odběratelé k 31. 12. 2014 byl ve výši **1 072 877,11 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 5.

Tabulka č. 5 - Stav odběratelů k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Pohledávky - vystavené faktury za školení	11 520,00
Pohledávky - vystavené faktury za věstníky kraje	3 568,92
Pohledávky - přefakturace minulých let	25 503,00
Pohledávky - ostatní vystavené faktury	951 210,77
Pohledávky - přefakturace výdajů	71 074,42
Pohledávky - prodej pozemků	10 000,00
Celkem	1 072 877,11

Účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2014 činil **823 320,00 Kč**. Jedná se zejména o zálohy na elektrickou energii, teplo, vodu, předplatné a školení.

Účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti k 31. 12. 2014 činil **15 423 762,64 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 6.

Tabulka č. 6 - Stav jiných pohledávek z hlavní činnosti k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Pohledávky - správní poplatky	3 000,00
Pohledávky - pokuty doprava	811 000,00
Pohledávky - pokuty ostatní	11 500,00
Pohledávky - pokuty OP VK	58 687,00
Pohledávky - náklady řízení	40 000,00
Pohledávky v daňovém řízení	1 184 500,00
Pohledávky ve výkonu rozhodnutí (OLVV - exekuce)	7 050 336,25
Pohledávky předané správci daně k vydání výzvy	2 307 856,67
Pohledávky - vratka ve fázi vymáhání (porušení rozpočtové kázně)	3 956 882,72
Celkem	15 423 762,64

K 31. 12. 2014 došlo u účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti k zaúčtování opravných položek, a to prostřednictvím účtu 556 - Tvorba a zúčtování opravných položek.

Účet 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi k 31. 12. 2014 činil **924 354,98 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 7.

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Príloha č. 5

Tabulka č. 7 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Neinvestiční pohledávky za státním rozpočtem	216 746,98
Investiční pohledávky za státním rozpočtem	707 608,00
Celkem	924 354,98

Účet 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi k 31. 12. 2014 činil **320 900,00 Kč**. Stav pohledávek, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 8.

Tabulka č. 8 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Neinvestiční pohledávky za územními rozpočty - obce a DSO	320 900,00
Celkem	320 900,00

Účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery k 31. 12. 2014 činil **667 556 582,21 Kč**. Stav záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 9.

Tabulka č. 9 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - obce a DSO	31 552 119,40
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - obce a DSO	10 444 928,60
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery (přeplatek) - obce a DSO	620 587,14
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - příspěvkové organizace	7 899 669,41
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - příspěvkové organizace	32 351 063,45
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery (přeplatek) - příspěvkové organizace	8 234,15
Poskytnuté investiční zálohy na transfery (přeplatek) - příspěvkové organizace	2 150,50
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - fyzické podnikající osoby	122 000,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - právnické osoby	78 331 500,00
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - právnické osoby	693 600,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - dopravní obslužnost	470 499 165,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - neziskové a podobné organizace	34 843 421,00
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - neziskové a podobné organizace	51 000,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery do zahraničí (přeplatek)	53 143,56
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - fyzické nepodnikající osoby	84 000,00
Celkem	667 556 582,21

Účet 471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery k 31. 12. 2014 činil **421 043 049,78 Kč**. Stav záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 10.

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Příloha č. 5

Tabulka č. 10 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - obce a DSO	36 336 899,73
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - obce a DSO	4 679 409,40
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - RRRSJ	9 702 997,19
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - RRRSJ	6 198 500,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - příspěvkové organizace	203 175 178,85
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - příspěvkové organizace	68 973 623,58
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - právnické osoby	32 449 835,11
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - právnické osoby	447 162,80
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - neziskové a podobné organizace	57 712 186,12
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - neziskové a podobné organizace	1 367 257,00
Celkem	421 043 049,78

Účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2014 činil **14 767 932,05 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 11.

Tabulka č. 11 - Ostatní krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Smluvní pokuty	3 268 437,60
Ostatní pohledávky	4 350,00
Průběžná položka u přefakturací	255 084,70
Pohledávky - neinvestiční transfery - zahraniční partner	371 414,36
Pohledávky - investiční transfery - zahraniční partner	10 690 916,09
Pohledávky - Fond sociálních potřeb - stravné (zaměstnanci)	171 961,30
Pohledávky - Fond zastupitelů - stravné	5 768,00
Celkem	14 767 932,05

5. Dlouhodobé půjčky, návratné finanční výpomoci, dlouhodobé poskytnuté zálohy, ostatní dlouhodobé pohledávky

a) Účet 067 - Dlouhodobé půjčky k 31. 12. 2014 činil **149 983 498,64 Kč**.

Na tomto účtu jsou evidovány dlouhodobé půjčky vůči založeným společnostem, kde má Jihočeský kraj rozhodující či podstatný vliv. Položky nacházející se na tomto účtu jsou pohledávky z dlouhodobých půjček za těmito založenými společnostmi:

- Nemocnice Písek, a.s. (IČ 26095190) - „Realizace úspor energie v Nemocnici Písek, a.s.“ ve výši 18 999 094,00 Kč,
- Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s. (IČ 26095157) - „Snížení energetické náročnosti pavilonu C - Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.“ ve výši 2 114 866,90 Kč,
- JIKORD s.r.o., České Budějovice (IČ 28117018) - „Dosažitelnost spojuje“ ve výši 654 169,94 Kč,
- Jihočeský vědeckotechnický park, a.s., České Budějovice (IČ 28080581) - „Rozvoj JVTP Etapa IIA“ ve výši 63 539 206,00 Kč,
- Nemocnice Strakonice, a.s. (IČ 26095181) - „Přístavba a rekonstrukce operačních sálů a multioborové JIP Nemocnice Strakonice, a.s.“ ve výši 39 870 831,07 Kč,

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Příloha č. 5

- Nemocnice Strakonice, a.s. (IČ 26095181) - „Rekonstrukce lůžkového fondu Nemocnice Strakonice, a.s.“ ve výši 22 268 481,61 Kč,
- Nemocnice Dačice, a.s. (IČ 28113195) - „Snížení energetické náročnosti Nemocnice Dačice, a.s.“ ve výši 2 536 849,12 Kč.

b) **Účet 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé**

Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé příspěvkovým organizacím k 31. 12. 2014 činily **3 321 012,26 Kč**. Položky nacházející se na tomto účtu jsou pohledávky z návratných finančních výpomocí za těmito příspěvkovými organizacemi:

- Střední škola, Trhové Sviny (IČ 00582298) - „Budoucnost nás baví“ ve výši 699 286,50 Kč,
- Střední odborná škola strojní a elektrotechnická, Velešín (IČ 00583855) - „Snížení energetické náročnosti - SOŠ strojní a elektrotechnická Velešín“ ve výši 486 654,76 Kč,
- Střední průmyslová škola strojní a elektrotechnická, České Budějovice (IČ 60075970) - „Polytechnická výchova a rozvoj technického vzdělávání na SPŠ strojní a elektrotechnické České Budějovice“ a „Inovace výuky technických oborů SPŠ strojní a elektrotechnické České Budějovice“ ve výši 797 872,00 Kč,
- Gymnázium Vítězslava Nováka, Jindřichův Hradec (IČ 60816767) - „Vyrovnání handicapu žáků Gymnázia Vítězslava Nováka Jindřichův Hradec při studiu přírodovědných disciplín praxí“ ve výši 1 000 000 Kč,
- Střední průmyslová škola a Vyšší odborná škola, Písek (IČ 60869038) - „Partnerství pro ICT - Písek“, „Jihočeská ICT akademie“, „Inovace výuky“ ve výši 337 199,00 Kč.

c) **Účet 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé**

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé příspěvkovým organizacím k 31. 12. 2014 činily **158 460 510,74 Kč**. Nejvýznamnější položky nacházející se na tomto účtu jsou pohledávky z návratných finančních výpomocí za těmito příspěvkovými organizacemi:

- Zoologická zahrada Ohrada Hluboká nad Vltavou (IČ 00410829) - „ZOO Ohrada - nová setkání 3. etapa“ ve výši 29 102 112,00 Kč,
- Vyšší odborná škola a Střední průmyslová škola, Volyně (IČ 60650494) - „Vzdělávací středisko (nadregionálního významu) pro zpracovatelský průmysl“ ve výši 22 583 556,50 Kč,
- Zdravotnická záchranná služba Jihočeského kraje, České Budějovice (IČ 48199931) - „Technologické vybavení Zdravotnické záchranné služby Jihočeského kraje a zavedení služeb eHealth“ ve výši 15 465 513,36 Kč,
- Krajské školní hospodářství, České Budějovice (IČ 71294775) - „Zlepšení materiálních a technických podmínek pro praktickou výuku na Školním rybářství Protivín“ ve výši 9 325 503,00 Kč,
- Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Písek (IČ 00511382) - „Modernizace technologického vybavení odborného výcviku technických oborů SOŠ a SOU Písek“ ve výši 6 561 119,70 Kč,
- Střední škola a Jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky, Volyně (IČ 60650478) - „Centrum ekologického vzdělávání U Kaštanu ve Volyni“ ve výši 6 543 593,96 Kč,
- Gymnázium, České Budějovice, Česká 64 (IČ 60075775) - „Modernizace laboratoří a odborných učeben biologie, chemie a fyziky“ ve výši 6 374 405,66 Kč,
- Střední uměleckoprůmyslová škola sv. Anežky České, Český Krumlov (IČ 60084286) - „Mizející řemesla a jejich aplikace ve 21. století“ ve výši 4 353 482,02 Kč,
- Gymnázium, Strakonice, Máchova 174 (IČ 60650443) - „Modernizace vybavení pro přírodovědné a technické vzdělávání na Gymnáziu Strakonice“ ve výši 4 097 839,80 Kč.

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé právnickým osobám k 31. 12. 2014 činily **37 337 466,00 Kč**. Jedná se o pohledávku z návratné finanční výpomoci za touto právnickou osobou:

- Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. (IČ 44848943) - zajištění realizace „Programu zvýhodněných úvěrů pro drobné podnikatele v Jihočeském kraji“ ve výši 37 337 466,00 Kč.

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Příloha č. 5

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé ostatním subjektům (EU) k 31. 12. 2014 činily **2 125 079,38 Kč**. Položky nacházející se na tomto účtu jsou pohledávky z návratných finančních výpomocí za touto společností:

- Jihočeská agentura pro podporu inovačního podnikání o.p.s. (IČ 26091143) - „Inovační katalyzátor pro oblast Mühlviertel - Jižní Čechy“ ve výši 97 247,12 Kč a projekt „Innofun“ ve výši 2 027 832,26 Kč.

K 31. 12. 2014 byl stav na účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé **197 923 056,12 Kč**.

- d) Účet 465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2014 činil **102 208,50 Kč**. Stavů záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 12.

Tabulka č. 12 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Dlouhodobé poskytnuté zálohy - ostatní (zálohy na exekuce)	9 607,00
Dlouhodobé poskytnuté zálohy - Brusel	92 601,50
Celkem	102 208,50

- e) Účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2014 činil **1 386 995,59 Kč**. Stavů pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 13.

Tabulka č. 13 - Ostatní dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Dlouhodobé pohledávky - v šetření Policie ČR	1 167 520,59
Dlouhodobé pohledávky - předané Celnímu úřadu pro Jihočeský kraj	19 475,00
Dlouhodobé pohledávky - prodej majetku nemovitého	200 000,00
Celkem	1 386 995,59

6. Závazky

Účet 321 - Dodavatelé k 31. 12. 2014 činí **61 563 659,89 Kč**. Jedná se o závazky vyplývající z přijatých faktur se splatností v roce 2015. Významnou položkou nacházející se na tomto účtu jsou závazky z investičních akcí za těmito společnostmi:

- Edikt a.s. (IČ 25172328) ve výši 1 224 857,11 Kč - „Letecká záchranná služba - základna Jihočeské letiště České Budějovice“,
- EUROVIA CS, a. s. (IČ 45274924) ve výši 1 045 912,31 Kč - „Rekonstrukce komunikací Suchdol nad Lužnicí - II. etapa“,
- COLAS CZ, a.s. (IČ 26177005) ve výši 6 468 251,37 Kč - „Most ev. č. 159-009 Dráčov“, „Lomnice nad Lužnicí - II/148, ulice Budějovická“,
- SMP CZ, a.s. (IČ 27195147) ve výši 5 588 644,35 Kč - „Most ev. č. 14221-2 inundační v Protivci a most ev. č. 14221-3 přes Zlatý potok v Protivci“.

Dále se jedná o závazky vyplývající z došlých faktur (projekty EU), a to za společnostmi:

- Metrostav a.s. (IČ 00014915) ve výši 3 827 739,05 Kč - „Přeložka silnice II/409 Planá nad Lužnicí“,
- SWIETELSKY stavební s.r.o. (IČ 48035599) ve výši 11 051 049,08 Kč - „Přeložka silnic II/156 a II/157 České Budějovice - 4. etapa“, „Modernizace komunikací II. a III. třídy“,

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Příloha č. 5

- D.I.S., spol. s r.o. (IČ 46975616) ve výši 13 029 702, 96 Kč - „Přeložka silnic II/156 a II 157 České Budějovice - 1. etapa, část 1.1“.

Účet 331 - Zaměstnanci, účet 342 - Jiné přímé daně, účet 336 - Sociální zabezpečení, účet 337 - Zdravotní pojištění a účet 338 - Důchodové spoření

Další významná položka ovlivňující výši krátkodobých závazků se nachází na účtu 331 - Zaměstnanci, jež k 31. 12. 2014 činila **11 973 067,00 Kč** a související závazky, tj. 342 - Jiné přímé daně ve výši **1 860 650,00 Kč** (z toho daň srážková 9 239,00 Kč a daň zálohová 1 851 411,00 Kč), 336 - Sociální zabezpečení ve výši **4 791 157,00 Kč** (z toho SP za zaměstnance 986 555,00 Kč a SP za organizaci 3 804 602,00 Kč), 337 - Zdravotní pojištění ve výši **2 126 803,00 Kč** (z toho ZP za zaměstnance 709 726,00 Kč a ZP za organizaci 1 417 077,00 Kč), 338 - Důchodové spoření ve výši **4 841,00 Kč**.

Účet 347 - Závazky k vybraným ústředním vládním institucím k 31. 12. 2014 činil **2 685 760,82 Kč**. Stav závazků dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 14.

Tabulka č. 14 - Závazky k vybraným ústředním vládním institucím k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Neinvestiční závazky ke státnímu rozpočtu	726 887,73
Investiční závazky ke státnímu rozpočtu	1 958 873,00
Závazky k SFDI - peněžní plnění nahrazující úrok	0,09
Celkem	2 685 760,82

Účet 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím k 31. 12. 2014 činil **141 686 725,00 Kč**. Stav závazků dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 15.

Tabulka č. 15 - Závazky k vybraným místním vládním institucím k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Neinvestiční závazky k územním rozpočtům - obce a DSO	55 240,00
Neinvestiční závazky - RRRSJ	141 631 485,00
Celkem	141 686 725,00

Účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2014 činil **3 619 349,79 Kč**.

Stavy přijatých záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 16.

Tabulka č. 16 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Přijaté zálohy na neinvestiční transfery - průtočné transfery SR a NF	3 140 863,50
Závazek z FV na neinvestiční transfery - SR	185 710,17
Přijaté zálohy na neinvestiční transfery - ze zahraničí (E. K.)	292 776,12
Celkem	3 619 349,79

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Příloha č. 5

Účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2014 činil 1 170 770 059,70 Kč.

Stavy přijatých záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 17.

Tabulka č. 17 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Přijaté zálohy na neinvestiční transfery - SR a NF	1 043 088 001,83
Přijaté zálohy na investiční transfery - SR a NF	106 175 841,64
Přijaté zálohy na neinvestiční transfery - SF	18 771 067,52
Přijaté zálohy na investiční transfery - SF	2 735 148,71
Celkem	1 170 770 059,70

Účet 378 - Ostatní krátkodobé závazky k 31. 12. 2014 činil 16 474 640,00 Kč. Stavy závazků dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 18.

Tabulka č. 18 - Ostatní krátkodobé závazky k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Povinné pojistné na úrazové pojištění - Kooperativa	222 975,00
Ostatní závazky - majetek (koupě pozemků)	923 615,00
Mýlné a ostatní platby k Základnímu běžnému účtu	13 448,00
Odvod příspěvků zaměstnanců na penzijní připojištění	234 830,00
Odvod příspěvků na penzijní připojištění za organizaci	158 900,00
Odvod příspěvků odborové organizaci	6 122,00
Odvod příspěvků za obědy	166 431,00
Ostatní odvody - ubytování	2 753,00
Ostatní závazky - nájemné	866,00
Penzijní spoření - III. pilíř	1 800,00
Závazky z depozitního účtu - složené kauce	1 242 900,00
Závazky z depozitního účtu - složené jistoty	13 500 000,00
Celkem	16 474 640,00

7. Úvěry

Účet 451 - Dlouhodobé úvěry

Úvěr od EIB

Na akci „Obnova silnic 2. a 3. třídy a rekonstrukce budovy Jihočeského muzea 2011 - 2015“. Přijetí úvěru bylo schváleno usnesením č. 262/2011/ZK-24 ze dne 28. 6. 2011. Celková výše úvěru činí 1 100 000 000,00 Kč a je rozdělena na dvě tranše. Smlouva byla podepsána 20. 7. 2011 s dobou splatnosti v letech 2014 - 2017.

Úvěrová smlouva uzavřená dne 20. 7. 2011, včetně dodatku, je uložena na OEKO - č. spisu KUJCK 34297/2010.

Čerpání úvěru:

1. tranše: 700 000 000,00 Kč čerpána 24. 10. 2012 se splatností 15. 3. 2014 - 15. 12. 2017,
2. tranše: 400 000 000,00 Kč čerpána 22. 11. 2013 se splatností 15. 3. 2014 - 15. 12. 2017.

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Příloha č. 5

Tabulka č. 19 - Postupné splácení úvěru od EIB

Datum	Č. dokladu	Text	Částka (Kč)
01. 01. 2014		počáteční stav úvěru EIB	1 100 000 000,00
11. 03. 2014	100006	splátka úvěru EIB - 1. tranše	43 750 000,00
11. 03. 2014	100006	splátka úvěru EIB - 2. tranše	25 000 000,00
10. 06. 2014	100212	splátka úvěru EIB - 1. tranše	43 750 000,00
10. 06. 2014	100212	splátka úvěru EIB - 2. tranše	25 000 000,00
09. 09. 2014	100029	splátka úvěru EIB - 1. tranše	43 750 000,00
09. 09. 2014	100029	splátka úvěru EIB - 2. tranše	25 000 000,00
09. 12. 2014	100114	splátka úvěru EIB - 1. tranše	43 750 000,00
09. 12. 2014	100114	splátka úvěru EIB - 2. tranše	25 000 000,00
Stav úvěru k 31. 12. 2014			825 000 000,00

K 31. 12. 2014 činil stav úvěru od Evropské investiční banky na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry 825 000 000,00 Kč.

Kontokorent ČSOB, a. s.

Usnesením zastupitelstva kraje č. 93/2010/ZK-13 bylo schváleno uzavření dodatku ke smlouvě s ČSOB, a. s. o poskytnutí úvěrového rámce k Základnímu běžnému účtu formou kontokorentu. Kontokorent je možné čerpat až do výše 250 000 000,00 Kč.

K 31. 12. 2014 nebyl tento úvěrový rámec využit.

8. Časové rozlišení a dohadné účty

Jihočeský kraj je povinen účtovat o nákladech a výnosech akruálním principem, tzn. zohlednit, že náklady a výnosy musí být přiřazeny k účetnímu období, s nímž věcně a časově souvisí. Pro tyto účely je nutné využít časové rozlišení nákladů a výnosů a dohadné účty aktiv a pasiv.

Účet 381 - Náklady příštích období k 31. 12. 2014 činil **2 880 980,98 Kč**. Jedná se zejména o náklady příštích období na pojistné, které vyplývají z uzavřených smluv.

Účet 383 - Výdaje příštích období k 31. 12. 2014 činil **10 604,00 Kč**. Jedná se o výdaje příštích období v souvislosti s pojistnou smlouvou pro pojištění odpovědnosti zaměstnance za škodu způsobenou zaměstnavateli.

Účet 385 - Příjmy příštích období k 31. 12. 2014 činil **1 182 283,15 Kč**. Jedná se o časové rozlišení úroků k termínovanému vkladu.

Účet 388 - Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2014 činil **1 246 311 299,04 Kč**. Vyjadřuje zejména dohadné částky ve vztahu k neprůtočným transferům, u kterých nedošlo k vyúčtování či finančnímu vypořádání do 31. 12. 2014, nebo nebylo požádáno o transfer (očekávané příjmy z transferů).

Účet 389 - Dohadné účty pasivní k 31. 12. 2014 činil **1 092 484 360,84 Kč**. Vyjadřuje zejména dohadné částky ve vztahu k odeslaným neprůtočným transferům, včetně dopravní obslužnosti, u kterých nedošlo k vyúčtování či finančnímu vypořádání do 31. 12. 2014.

Dále jsou zde evidovány dohadné částky vyplývající ze smluvních vztahů s dodavateli (zálohové faktury za energii, vodu, úklid, hovorné a za další provozní služby).

9. Opravy minulých období

Účetní jednotka je povinna účtovat prostřednictvím účtu 408 - Opravy minulých období, pokud je dosažena stanovená hladina významnosti, kdy za významnou se považuje každá jednotlivá oprava, jejíž výše dosahuje alespoň 0,3 % hodnoty aktiv netto za minulé účetní období nebo částky 260 000 Kč. Každou jednotlivou opravou je chápána chyba za danou účetní oblast. Účet 408 je členěn analyticky, a to dle skutečnosti, kdy byla oprava zjištěna v návaznosti na okamžik jejího vzniku.

Účet 408 - Opravy minulých období k 31. 12. 2014 činil **11 646 116,30 Kč**. Celková výše konečného stavu na tomto účtu je stejná jako v roce 2013, neboť v roce 2014 se u účetní jednotky Jihočeský kraj nevyskytl žádný případ, který by musel být zaúčtován prostřednictvím účtu 408. Konečné zůstatky za jednotlivé roky jsou uvedeny v tabulce č. 20.

Tabulka č. 20 - Opravy minulých období k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)	
	MD	D
Opravy předchozích účetních období	9 874 255,50	0,00
Opravy minulého účetního období - rok 2010	0,00	100 000,00
Opravy minulého účetního období - rok 2012	1 871 860,80	0,00
Mezisoučet	11 746 116,30	100 000,00
Celkem	11 646 116,30	

10. Rezervy

Účet 441 - Rezervy k 31. 12. 2014 činil **12 388 014,00 Kč**. Dochází k postupnému snižování této rezervy, která byla vytvořena na sanaci Jihočeského letiště České Budějovice a.s.

11. Podrozvahové účty

Účet 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek činil **1 192 638,72 Kč**. Stav drobného dlouhodobého majetku dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 21.

Tabulka č. 21 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Nábytek a ostatní	724 815,49
Výpočetní technika	1 891,17
Solnice - projekt „Kulturní most“	24 698,00
Knihy	48 104,95
Elektrospotřebiče	249 201,08
Mobilní telefony, telefonní přístroje	109 062,93
Ostatní drobný dlouhodobý hmotný majetek	34 865,10
Celkem	1 192 638,72

Účet 903 - Ostatní majetek činil **19 424 176 807,73 Kč**. Na tomto podrozvahovém účtu je evidován majetek Jihočeského kraje, který spravují krajem zřizované příspěvkové organizace. Stav tohoto majetku dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 22.

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Příloha č. 5

Tabulka č. 22 - Ostatní majetek k 31. 12. 2014

Název	Stav (Kč)
Majetek PO - odbor sociálních věcí a zdravotnictví	1 826 044 331,77
Majetek PO - Správa a údržba silnic Jihočeského kraje	12 870 576 564,47
Majetek PO - odbor kultury a památkové péče	651 548 113,73
Majetek PO - odbor školství, mládeže a tělovýchovy	4 076 007 797,76
Celkem	19 424 176 807,73

Účet 911 - Vyřazené pohledávky k 31. 12. 2014 činil **4 295 613,91 Kč**. Na tomto účtu jsou vedeny pohledávky, které již nejsou vykazovány v rozvaze. Nicméně je zde předpoklad, že dlužník svoji povinnost zcela nebo zčásti splní, případně by mohlo dojít k plnění jinou osobou.

Účet 912 - Vyřazené závazky k 31. 12. 2014 činil **2 339 826,00 Kč**. Na tomto účtu je veden závazek, který již není vykazován v rozvaze. Pro účetní jednotku Jihočeský kraj se však jedná o významnou informaci pro další sledování.

Účet 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv k 31. 12. 2014 činil **42 538 438,51 Kč**. Obsahuje budoucí pohledávky, které mají vzniknout v následujících účetních obdobích z titulu plnění z uzavřených smluv. U účetní jednotky Jihočeský kraj se jedná o nájemné (Jihočeské letiště České Budějovice a.s., Nemocnice Dačice, a.s.).

Účet 939 - Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí k 31. 12. 2014 činil **16 045 095,18 Kč**. Jedná se o podmíněnou pohledávku na základě uzavřené smlouvy s Bavorským ministerstvem Mnichov na projekt „Modernizace přístupové komunikace k hraničnímu přechodu Strážný - Philippsreut“.

Účet 941 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí k 31. 12. 2014 činil **23 045 169,73 Kč**. Obsahuje podmíněné pohledávky, kdy poskytovatelem je subjekt se sídlem v zahraničí. Jedná se např. o dotace na projekty „Jihočeský kraj - Evropský region Dunaj - Vltava“, „Porta culturae“, „TP OP Přeshraniční spolupráce ČR - Bavorsko“.

Účet 943 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům k 31. 12. 2014 činil **805 623 472,78 Kč**. Obsahuje podmíněné pohledávky, které vyplývají na základě rozhodnutí příslušných orgánů státní správy nebo samosprávy. V případě Jihočeského kraje se jedná zejména o granty v rámci Operačního programu Vzdělání pro konkurenceschopnost „GG OP VK oblast podpory 3.2 - dotace MŠMT“, OP LZZ na projekt „Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji“, Integrovaný operační program „Rozvoj služeb e-Governmentu v Jihočeském kraji“, „Transformace sociálních služeb v Jihočeském kraji“, Regionální operační program „Přeložka silnic II/156 a II/157“, „Přeložka silnice II/409 Planá nad Lužnicí“.

Účet 947 - Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení k 31. 12. 2014 činil **2 954 456,00 Kč**. V rámci účetnictví Jihočeského kraje jsou zde evidovány podmíněné pohledávky z pokut a nákladů řízení ve fázi odvolání a podmíněné pohledávky z titulu porušení rozpočtové kázně OP VK.

Účet 948 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení k 31. 12. 2014 činil **1 964 000,00 Kč**. Obsahuje budoucí nároky na plnění, která mají vzniknout v následujících účetních obdobích na základě individuálních rozhodnutí příslušných orgánů státní správy, samosprávy nebo soudů, pokud příslušné řízení již bylo zahájeno. V rámci účetnictví Jihočeského kraje jsou zde evidovány podmíněné pohledávky z pokut a nákladů řízení ve fázi odvolání.

Účet 966 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce k 31. 12. 2014 činil **5 284 375,03 Kč**. Obsahuje cizí majetek užívaný na základě smlouvy o výpůjčce, kdy tento

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Příloha č. 5

majetek se pro potřeby evidence ocení cenou uvedenou ve smlouvě, není-li cena uvedena, použije se reprodukční pořizovací cena (např. při užívání částí pozemků), nebo bude převzata cena z účetnictví vypůjčitele.

Stavy tohoto majetku dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 23.

Tabulka č. 23 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce k 31. 12. 2014

Název	Stav
Vypůjčené obrazy z Alšovy jihočeské galerie v Hluboké nad Vltavou	4 937 500,00
Vypůjčené obrazy z Jihočeského muzea v Českých Budějovicích	85 000,00
Vypůjčené tapisérie z Muzea Jindřichohradecka	40 000,00
Vypůjčené obrazy ze SUPŠ sv. Anežky České	25 000,00
Vypůjčené pozemky ŘSD ČR	463,20
Vypůjčené pozemky ÚZSVM	71 586,00
Vypůjčené pozemky od Města Třeboň	86 310,73
Vypůjčené pozemky od Statutárního města České Budějovice	15,10
Vypůjčený movitý majetek od Ministerstva obrany ČR	38 500,00
Celkem	5 284 375,03

Účet 968 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů k 31. 12. 2014 činil 12 733 285,00 Kč. Obsahuje cizí majetek užívaný na základě nájemní smlouvy, kdy tento majetek se pro potřeby evidence ocení cenou uvedenou ve smlouvě, není-li cena uvedena, použije se reprodukční pořizovací cena (např. při užívání částí pozemků), nebo bude převzata cena z účetnictví pronajímatele. Stavy tohoto majetku dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2014 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 24.

Tabulka č. 24 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů k 31. 12. 2014

Název	Stav
Najatý majetek od Státního pozemkového úřadu - areál letiště	184 950,00
Dlouhodobý podmíněný závazek z důvodu úplatného užívání bytu Brusel	12 548 335,00
Celkem	12 733 285,00

Účet 971 - Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2014 činil 354 299 274,95 Kč. Obsahuje krátkodobé budoucí závazky z titulu plnění z uzavřených smluv týkajících se pořízení dlouhodobého majetku. Jedná se např. o podmíněné závazky, které vyplývají z Regionálního operačního programu „Modernizace komunikací II. a III. třídy (P7)“, akce „Most ev. č. 159-009 v Dráčově“, „Most ev. č. 431-3 Přední Zborovice“.

Účet 972 - Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2014 činil 178 534 024,84 Kč. Obsahuje budoucí závazky, které mají vzniknout v následujících účetních obdobích z titulu plnění z uzavřených smluv týkajících se pořízení dlouhodobého majetku. Jedná se např. o podmíněné závazky, které vyplývají z Regionálního operačního programu „Přeložka silnice II/156 a II/157 v Českých Budějovicích“, dále akce „Letecká záchranná služba - základna“, „Most ev. č. 170-16 u pily Krampf“, „II/154 obchvat Kaplice - 1. etapa“.

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
„Plátce DPH“

Příloha č. 5

Účet 973 - Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv k 31. 12. 2014 činil **29 048 339,76 Kč**. Obsahuje krátkodobé podmíněné závazky, které vyplývají ze smluv o závazku veřejné služby a dále se jedná o budoucí závazky z titulu grantové a dotační politiky, např. realizace projektu „Technologické vybavení zdravotnické záchranné služby Jihočeského kraje a zavedení služeb eHealth“, ze smlouvy o poskytnutí dotace Jihočeskému letišti České Budějovice a. s.

Účet 974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv k 31. 12. 2014 činil **625 729 021,18 Kč**. Obsahuje budoucí závazky z titulu dopravní obslužnosti, dále pak závazky, které vyplývají z grantové a dotační politiky, včetně projektů EU. Jedná se např. o projekty v rámci OP VK „Rozvoj technického vzdělávání v Jihočeském kraji“, realizaci akce „Přístavba a stavební úpravy Domova důchodců Dobrá Voda u Českých Budějovic“, dotace v rámci spolufinancování regionálních operačních programů.

Účet 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva k 31. 12. 2014 činil **250 000 000,00 Kč**. Na tomto účtu je evidován nevyužitý úvěrový rámec k Základnímu běžnému účtu formou kontokorentu ČSOB a. s.

Účet 993 - Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva k 31. 12. 2014 činil **43 606 074,57 Kč**. Obsahuje krátkodobá podmíněná pasiva z uzavřených smluv o poskytnutí návratných finančních výpomocí. Jedná se např. o realizaci projektu „Technologické vybavení zdravotnické záchranné služby Jihočeského kraje a zavedení služeb eHealth“, kofinancování projektu „Muzeum pivovarnictví Tábor“. Dále jsou zde vedeny závazky vůči státnímu rozpočtu za porušení rozpočtové kázně v rámci OP VK.

Účet 994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva k 31. 12. 2014 činil **5 408 662,00 Kč**. Obsahuje dlouhodobá podmíněná pasiva z uzavřených smluv o poskytnutí návratných finančních výpomocí. Jedná se o operační programy v rámci přeshraniční spolupráce, např. projekt „Mizející řemesla a jejich aplikace ve 21. století“, „Centrum ekologického vzdělávání U Kaštanu ve Volyni“.

Vypracovala: Ivana Karlíčková
Dne: 6. 3. 2015