

## Příloha k účetní závěrce Jihočeského kraje za rok 2015

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, ve znění pozdějších předpisů. 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 2015 se zvýšil stavu účtu 013 - Software z částky 75 665 726,05 Kč (k 1. 1. 2015) na částku **107 303 148,41 Kč** (k 31. 12. 2015), tj. navýšení o 31 637 422,36 Kč. Jedná se zejména o softwarové vybavení v rámci projektů „Rozvoj služeb eGovernmentu v Jihočeském kraji II“, „Krajský standardizovaný projekt ZZS Jihočeského kraje“, „Centrální evidenční systém sbírek muzejní povahy Jihočeského kraje“, dále na základě rámcových smluv byly nakoupeny softwarové licence Microsoft.

#### 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 2015 se zvýšil stav účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek z částky 12 503 779,71 Kč (k 1. 1. 2015) na částku **12 716 321,79 Kč** (k 31. 12. 2015), tj. nárůst o 212 542,08 Kč. Jedná se například o nákupy licencí „MS Project 2013 standard“, „Tagra.eu Control“, „Rescue Navigator - mobilní řešení pro podporu výjezdu jednotek sboru dobrovolných hasičů“.

Dále došlo ke zvýšení stavu účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek z částky 81 089 296,70 Kč (k 1. 1. 2015) na částku **84 244 011,73 Kč** (k 31. 12. 2015), tj. nárůst o 3 154 715,03 Kč. Jedná se o zejména o nákup drobného majetku jako například kancelářský nábytek, docking station, notebooky, tablety, mobilní telefony aj.

#### c) Účet 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

V roce 2015 se snížil stav účtu 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek z částky 59 835 579,26 Kč (k 1. 1. 2015) na částku **53 833 004,06 Kč** (k 31. 12. 2015), tj. pokles o 6 002 575,20 Kč. Přestože během roku 2015 byly pořizovány studie proveditelnosti (přeložky silnic, obchvaty, dokumentace k posuzování vlivů na životní prostředí apod.) v rámci jednotlivých projektů, došlo zároveň k vyřazení územních plánů ve výši 5 782 495,20 Kč.

#### d) Účet 021 - Stavby a účet 031 - Pozemky

V roce 2015 se stav účtu 021 - Stavby zvýšil z částky 2 313 290 517,60 Kč (k 1. 1. 2015) na částku **3 085 972 566,49 Kč** (k 31. 12. 2015), tj. nárůst o 772 682 048,89 Kč (jedná se o částky brutto bez opravěk).

K tomuto zvýšení došlo především tím, že byla zařazena stavba v rámci investiční akce „Letecká záchranná služba - Heliport“. Dále se jednalo o zařazení staveb v rámci dokončení modernizace komunikací II. a III. třídy v Jihočeském kraji.

Dále došlo ke snížení stavu účtu 031 - Pozemky z částky 100 412 568,98 Kč (k 1. 1. 2015) na částku **97 960 685,01 Kč** (k 31. 12. 2015), tj. pokles o 2 451 883,97 Kč. Jednalo se zejména o darování pozemků obcím Jihočeského kraje, dále pak jsou to převody krajským příspěvkovým organizacím. Jako příklad lze konkrétně uvést převod pozemků Krajskému školnímu hospodářství České Budějovice (přírodní rezervace k. ú. Záblatí, Zliv, Mydlovary). Pozemky se neodpisují.

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

V roce 2015 se zvýšil stav účtu 022 - Samostatné hmotné věci a soubory hmotných movitých věcí z částky 105 091 762,77 Kč (k 1. 1. 2015) na částku **145 820 112,24 Kč** (k 31. 12. 2015), tj. navýšení o 40 728 349,47 Kč. Největší podíl na tomto navýšení má HW vybavení „Technologického centra - rozšíření datového úložiště, projekt TC II“ a nákup tabletů, jednotek záznamového nahrávání a digitálních vozidlových radiostanic v rámci projektu „Krajský standardizovaný projekt ZZS Jihočeského kraje“.

#### f) Účet 032 - Kulturní předměty

Stav tohoto účtu k 31. 12. 2015 je ve stejné výši jako na počátku roku 2015, to znamená **848 503,70 Kč**. Během roku docházelo k účetním pohybům při zařazení do majetku kraje, následně pak byl proveden převod na jinou účetní jednotku. Jako příklad lze uvést zařazení sochy z „Dřevařského symposia Žumberk 2015“, která byla převedena Jihočeskému muzeu v Českých Budějovicích.

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

V roce 2015 došlo ke zvýšení stavu účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek z částky 7 189 701,40 Kč (k 1. 1. 2015) na částku **9 035 616,60 Kč** (k 31. 12. 2015), tj. nárůst o 1 845 915,20 Kč. Na tomto zvýšení měly největší podíl „Studie proveditelnosti přeložky silnice II/156 a III/15522 Komařice, 1. fáze“, „Studie proveditelnosti západního obchvatu Ledenic, silnice II/157, 1. fáze“, zpracování dokumentace o posuzování vlivů na životní prostředí pro stavbu „Obchvat města Kaplice, 2. etapa, silnice II/154“.

V roce 2015 se zvýšil stav účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek z částky 1 308 725 634,12 Kč (k 1. 1. 2015) na částku **1 590 778 691,35 Kč** (k 31. 12. 2015), tj. nárůst o 282 053 057,23 Kč. Na tomto navýšení měly největší podíl probíhající investiční akce. Jmenovitě lze uvést např. „Most. ev. č. 1558-1 přes ČD u obce Bošilec“, „Okružní křižovatka Nové Roudné, České Budějovice“, „Modernizace letiště České Budějovice, 2. etapa - úsporná varianta - I. fáze“, „Přeložka silnic II/156 a II/157 v Českých Budějovicích“, dále pak modernizace komunikací II. a III. třídy (P7, P8, P9).

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

V průběhu roku 2015 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 7 924 693 155,90 Kč na částku **8 118 393 155,90 Kč**, tj. navýšení o 193 700 000,00 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 2015.

**Tabulka č. 1 - Účetní hodnota**

údaje v Kč

Název	PS 1. 1. 2015		Navýšení v roce 2015		KS 31. 12. 2015		Celkem KS 31. 12. 2015
	Peněžitý vklad	Nepeněžitý vklad	Peněžitý vklad	Nepeněžitý vklad	Peněžitý vklad	Nepeněžitý vklad	
Jihočeské nemocnice, a.s.	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
Nemocnice Č. Krumlov, a.s.	50 100 000,00	411 081 834,91	5 000 000,00	0,00	55 100 000,00	411 081 834,91	466 181 834,91
Nemocnice J. Hradec, a.s.	228 844 000,00	1 137 197 053,20	20 000 000,00	0,00	248 844 000,00	1 137 197 053,20	1 386 041 053,20
Nemocnice Písek, a.s.	80 800 000,00	634 915 167,82	20 000 000,00	0,00	100 800 000,00	634 915 167,82	735 715 167,82
Nemocnice Prachatice, a.s.	71 624 500,00	385 210 469,46	19 500 000,00	0,00	91 124 500,00	385 210 469,46	476 334 969,46
Nemocnice Strakonice, a.s.	183 087 715,33	649 922 340,05	71 000 000,00	0,00	254 087 715,33	649 922 340,05	904 010 055,38
Nemocnice Tábor, a.s.	155 917 000,00	505 238 079,46	18 000 000,00	0,00	173 917 000,00	505 238 079,46	679 155 079,46
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	32 700 000,00	0,00	47 700 000,00	0,00	47 700 000,00
Nemocnice Dačice, a.s.	26 500 000,00	0,00	7 500 000,00	0,00	34 000 000,00	0,00	34 000 000,00
JKORD s. r. o.	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
<b>Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem</b>	<b>839 673 215,33</b>	<b>7 085 019 940,57</b>	<b>193 700 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 033 373 215,33</b>	<b>7 085 019 940,57</b>	<b>8 118 393 155,90</b>

**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.	372 532 000,00		365 ks 1 000 000 Kč	75 ks 100 000 Kč				32 ks 1 000 Kč	
Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.	1 186 052 000,00	22 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.	553 269 000,00	5 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.	364 040 500,00	3 ks 10 000 000 Kč	327 ks 1 000 000 Kč	60 ks 100 000 Kč		3 ks 10 000 Kč		1 010 ks 1 000 Kč	1 ks 500 Kč
Nemocnice Strakonice, a.s.	624 661 715,33	16 ks 10 000 000 Kč	458 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.	520 254 000,00	8 ks 10 000 000 Kč	427 ks 1 000 000 Kč	131 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.	47 700 000,00			95 ks 500 000 Kč	2 ks 100 000 Kč				
Nemocnice Dačice, a.s.	34 000 000,00	1 ks 10 000 000 Kč	23 ks 1 000 000 Kč	10 ks 100 000 Kč					
JKORD s.r.o.	200 000,00								x

K 31. 12. 2015 byl stav na účtu 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem **8 118 393 155,90 Kč**.

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%
<b>Celkem</b>	<b>1 633 600,00</b>	<b>x</b>

K 31. 12. 2015 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.

### 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. 2015**

Název skladu	Stav (Kč)
Sklad kancelářského papíru odboru hospodářské a majetkové správy	23 865,56
Sklad hygienických prostředků odboru hospodářské a majetkové správy	6 725,35
Sklad odboru regionálního rozvoje, územního plánování, stavebního řádu a investic	7 500,00
Sklad upomínkových předmětů kanceláře hejtmána	2 871 265,66
Sklad odboru životního prostředí	37 225,51
<i>Z toho: materiál</i>	<i>2 909 356,57</i>
<i>zboží</i>	<i>37 225,51</i>
<b>Celkem materiál na skladě</b>	<b>2 909 356,57</b>
<b>Celkem zboží na skladě</b>	<b>37 225,51</b>
<b>Celkem materiál a zboží na skladě</b>	<b>2 946 582,08</b>

K 31. 12. 2015 byl stav na účtu 112 - Materiál na skladě **2 909 356,57 Kč** a na účtu 132 - Zboží na skladě **37 225,51 Kč**.

#### 4. Pohledávky

**Účet 311 - Odběratelé** k 31. 12. 2015 byl ve výši **2 683 123,63 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 5.

**Tabulka č. 5 - Stav odběratelů k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Pohledávky - krátkodobé smlouvy o pronájmu	5 808,00
Pohledávky - ostatní vystavené faktury	1 087 898,12
Pohledávky - přefakturace výdajů	89 417,51
Pohledávky - prodej pozemků	1 500 000,00
<b>Celkem</b>	<b>2 683 123,63</b>

**Účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy** k 31. 12. 2015 činil **909 349,91 Kč**. Jedná se zejména o zálohy na elektrickou energii, teplo, vodu, předplatné a školení.

**Účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti** k 31. 12. 2015 činil **16 724 279,68 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 6.

**Tabulka č. 6 - Stav jiných pohledávek z hlavní činnosti k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Pohledávky - správní poplatky	2 000,00
Pohledávky - správní delikty	29 000,00
Pohledávky - pokuty doprava	1 012 000,00
Pohledávky - pokuty OP VK	199 499,00
Pohledávky - faktury za pokutové bloky	925,00
Pohledávky - náklady řízení	43 000,00
Pohledávky v daňovém řízení	1 791 700,00
Pohledávky ve výkonu rozhodnutí (OLVV - exekuce)	7 774 102,25
Pohledávky předané správci daně k vydání výzvy	1 905 856,67
Pohledávky - vratka ve fázi vymáhání (porušení rozpočtové kázně)	3 966 196,76
<b>Celkem</b>	<b>16 724 279,68</b>

K 31. 12. 2015 došlo u účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti k zaúčtování opravných položek, a to prostřednictvím účtu 556 - Tvorba a zúčtování opravných položek.

**Účet 344 - Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce** k 31. 12. 2015 činil **10 812 456,58 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 7.

**Tabulka č. 7 - Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Pohledávky - neinvestiční transfery - zahraniční partner	586 442,50
Pohledávky - investiční transfery - zahraniční partner	10 226 014,08
<b>Celkem</b>	<b>10 812 456,58</b>

**Účet 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi** k 31. 12. 2015 činil **608 034,79 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 8.

**Tabulka č. 8 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Neinvestiční pohledávky za státním rozpočtem	48 500,00
Investiční pohledávky za státním rozpočtem	559 534,79
<b>Celkem</b>	<b>608 034,79</b>

**Účet 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi** k 31. 12. 2015 činil **31 020 349,84 Kč**. Stav pohledávek, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 9.

**Tabulka č. 9 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Neinvestiční pohledávky za územními rozpočty - obce a DSO	223 830,00
Investiční pohledávky za rozpočtem - RRRSJ	26 896 519,84
Investiční pohledávky - příspěvkové organizace	3 900 000,00
<b>Celkem</b>	<b>31 020 349,84</b>

**Účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery** k 31. 12. 2015 činil **1 390 856 219,64 Kč**. Stav záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 10.

**Tabulka č. 10 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - obce a DSO	160 830 619,90
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - obce a DSO	18 283 160,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery (přeplatek) - obce a DSO	43 894,49
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - příspěvkové organizace	239 476 332,50
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - příspěvkové organizace	7 980 825,45
Poskytnuté investiční zálohy na transfery (přeplatek) - příspěvkové organizace	3 025,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - fyzické podnikající osoby	838 600,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - právnické osoby	96 731 350,00
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - právnické osoby	1 693 600,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - dopravní obslužnost	653 555 546,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - neziskové a podobné organizace	210 800 071,00
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - neziskové a podobné organizace	287 000,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery do zahraničí (přeplatek)	221 195,30
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - fyzické nepodnikající osoby	111 000,00
<b>Celkem</b>	<b>1 390 856 219,64</b>

**Účet 471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery** k 31. 12. 2015 činil **82 789 721,01 Kč**. Stav záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 11.

**Tabulka č. 11 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Poskytnuté investiční zálohy na transfery z fondu - obce a DSO	11 604 600,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - RRRSJ	11 246 191,95
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - RRRSJ	26 832 354,49
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - příspěvkové organizace	136 652,84
Poskytnuté investiční zálohy na transfery - příspěvkové organizace	30 192 617,73
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfery - neziskové a podobné organizace	2 777 304,00
<b>Celkem</b>	<b>82 789 721,01</b>

Účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2015 činil **8 148 698,00 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 12.

**Tabulka č. 12 - Ostatní krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Smluvní pokuty	3 263 937,60
Průběžná položka u přefakturací	4 694 025,50
Zastupitelé a ostatní osoby - ubytování	1 768,00
Zastupitelé - stravné	2 755,00
Pohledávky - Fond sociálních potřeb - stravné (zaměstnanci)	178 091,90
Pohledávky - Fond zastupitelů - stravné	8 120,00
<b>Celkem</b>	<b>8 148 698,00</b>

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

a) Účet 067 - Dlouhodobé půjčky k 31. 12. 2015 činil **23 215 512,38 Kč**.

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

- Nemocnice Písek, a.s. (IČO 26095190) - „Realizace úspor energie v Nemocnici Písek, a.s.“ ve výši 18 999 094,00 Kč,
- Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s. (IČO 26095157) - „Snížení energetické náročnosti pavilonu C - Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.“ ve výši 2 114 866,90 Kč,
- Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s. (IČO 26095157) - „Snížení energetické náročnosti pavilonu A - Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.“ ve výši 1 017 161,08 Kč,
- Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s. (IČO 26095157) - „Snížení energetické náročnosti objektu patologie - Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.“ ve výši 560 480,40 Kč,
- Nemocnice Strakonice, a.s. (IČO 26095181) - „Snížení energetické náročnosti areálu Nemocnice Strakonice, a.s. - etapa 3“ ve výši 523 910,00 Kč.

b) Účet 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé

Stav účtu Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé byl k 31. 12. 2015 ve výši **5 000 000,00 Kč**. Jedná se o návratnou finanční výpomoc z rozpočtu Fondu rozvoje dopravní infrastruktury Jihočeského kraje pro Město Kaplici na realizaci výkupu pozemků od jednotlivých vlastníků na akci „Kaplice - přeložka silnic I/154, II/158 - I. etapa“.

c) Účet 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé příspěvkovým organizacím k 31. 12. 2015 činily **45 862 654,30 Kč**. Nejvýznamnější položky nacházející se na tomto účtu jsou pohledávky z návratných finančních výpomocí za těmito příspěvkovými organizacemi:

- Zdravotnická záchranná služba Jihočeského kraje, České Budějovice (IČO 48199931) - „Technologické vybavení Zdravotnické záchranné služby Jihočeského kraje a zavedení služeb eHealth“ ve výši 30 800 917,36 Kč,
- Střední škola a Základní škola, Vimperk (IČO 00477419) - „Modernizace výuky technických oborů Střední školy Vimperk“ ve výši 819 953,44 Kč,
- Střední škola obchodu, služeb a řemesel a Jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky, Tábor (IČO 75050099) - „Muzeum pivovarnictví Tábor“ ve výši 5 859 305,01 Kč,
- Střední škola obchodu, služeb a řemesel a Jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky, Tábor (IČO 75050099) - „Modernizace praktického vyučování gastronomických a potravinářských řemesel - učební centrum oboru cukrář“ ve výši 2 702 076,22 Kč,
- Střední škola polytechnická, České Budějovice (IČO 00582336) - „Snížení energetické náročnosti Střední školy polytechnické v Českých Budějovicích“ ve výši 5 680 402,27 Kč.

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé právnickým osobám k 31. 12. 2015 činily **46 337 466,00 Kč**. Jedná se o pohledávku z návratné finanční výpomoci za touto právnickou osobou:

- Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. (IČO 44848943) - zajištění realizace „Programu zvýhodněných regionálních úvěrů pro malé podnikatele a obce v Jihočeském kraji“ ve výši 46 337 466,00 Kč.

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé neziskovým organizacím k 31. 12. 2015 činily **1 000 000,00 Kč**. Jedná se o pohledávku z návratné finanční výpomoci za touto organizací:

- Jihočeská Silva Nortica, Jindřichův Hradec (IČO 70659061) - poskytnutí prostředků na realizaci evropských projektů, zejména projektů přeshraniční spolupráce a s tím spojenou potřebu předfinancování evropských, zahraničních a národních dotačních titulů.

K 31. 12. 2015 byl stav na účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé **93 200 120,30 Kč**.

d) Účet 465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2015 činil **94 870,50 Kč**. Stavů záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 13.

**Tabulka č. 13 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Dlouhodobé poskytnuté zálohy - ostatní (zálohy na exekuce)	4 607,00
Dlouhodobé poskytnuté zálohy - Brusel	90 263,50
<b>Celkem</b>	<b>94 870,50</b>



- e) **Účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky** k 31. 12. 2015 činil **16 000,00 Kč**. Jedná se o pohledávky předané celním úřadům k vymáhání.

## 6. Závazky

**Účet 321 - Dodavatelé** k 31. 12. 2015 činí **16 895 905,41 Kč**. Jedná se o závazky vyplývající z přijatých faktur se splatností v roce 2016. Významnou položkou nacházející se na tomto účtu jsou závazky z investičních akcí za těmito společnostmi:

- Zvánovec a.s. (IČO 26026279) ve výši 12 114 805,89 Kč - „Modernizace letiště České Budějovice, 2. etapa - úsporná varianta - I. fáze“;
- SWIETELSKY stavební s.r.o. (IČO 48035599) ve výši 384 435,48 Kč - „Okružní křižovatka Nové Roudné, České Budějovice“;
- Pontex, spol. s r.o. (IČO 40763439) ve výši 247 464,00 Kč - „Mosty ev. č. 1403-1 a 1403-2 Zátaví“, „Most ev. č. 159-009 Dráčov“.

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

- PRVNÍ CHRÁNĚNÁ DÍLNA s.r.o. (IČO 28685521) ve výši 141 039,45 Kč - „Transformace sociálních služeb I., II.“;
- PRAGOPROJEKT, a.s. (IČO 45272387) ve výši 19 700,00 Kč - „Rekonstrukce silnice II/1634 v úseku Nová Pec - Zvonková, 3. etapa“.

**Účet 331 - Zaměstnanci, účet 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, 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. 2015 činila **12 519 256,00 Kč** a související závazky, tj. **342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění** ve výši **1 991 440,00 Kč** (z toho daň srážková 9 578,00 Kč a daň zálohová 1 981 862,00 Kč), **336 - Sociální zabezpečení** ve výši **5 051 092,00 Kč** (z toho SP za zaměstnance a zastupitele 1 039 134,00 Kč a SP za organizaci 4 011 958,00 Kč), **337 - Zdravotní pojištění** ve výši **2 240 297,00 Kč** (z toho ZP za zaměstnance a zastupitele 747 003,00 Kč a ZP za organizaci 1 493 294,00 Kč), **338 - Důchodové spoření** ve výši **7 062,00 Kč**.

**Účet 333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům** k 31. 12. 2015 činil **15 611,00 Kč**. Jedná se o závazky vyplývající z cestovních příkazů nevyúčtovaných v závěru roku 2015.

**Účet 343 - Daň z přidané hodnoty** k 31. 12. 2015 činil **1 778 537,00 Kč**. Jedná se o daňovou povinnost z přiznání k dani z přidané hodnoty za prosinec 2015, včetně odvodu z režimu přenesení daňové povinnosti (reverse charge).

**Účet 347 - Závazky k vybraným ústředním vládním institucím** k 31. 12. 2015 činil **2 011 078,00 Kč**. Stav závazků dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 14.

**Tabulka č. 14 - Závazky k vybraným ústředním vládním institucím k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Neinvestiční závazky ke státnímu rozpočtu	46 231,00
Neinvestiční závazky k Národnímu fondu	5 974,00
Investiční závazky ke státnímu rozpočtu	1 958 873,00
<b>Celkem</b>	<b>2 011 078,00</b>

**Účet 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím** k 31. 12. 2015 činil **141 161 603,39 Kč**. Stavů závazků dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 15.

**Tabulka č. 15 - Závazky k vybraným místním vládním institucím k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Neinvestiční závazky k územním rozpočtům - obce a DSO	262 249,39
Neinvestiční závazky - RRRSJ	140 872 939,00
Neinvestiční závazky - příspěvkové organizace	26 415,00
<b>Celkem</b>	<b>141 161 603,39</b>

**Účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery** k 31. 12. 2015 činil **425 746,45 Kč**.

Stavů přijatých záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 16.

**Tabulka č. 16 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Závazek z FV na neinvestiční transfery - SR	130 698,97
Přijaté zálohy na neinvestiční transfery - ze zahraničí (E. K.)	295 047,48
<b>Celkem</b>	<b>425 746,45</b>

**Účet 375 - Zprostředkování krátkodobých transferů** k 31. 12. 2015 činil **980 240,83 Kč**. Jedná se o závazky vůči státnímu rozpočtu, které se týkají nevyčerpání finančních prostředků z přijatých dotačních titulů od MPSV, MŠMT a MK. Tyto prostředky budou vráceny v rámci finančního vypořádání za rok 2015.

**Účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery** k 31. 12. 2015 činil **999 249 938,23 Kč**.

Stavů přijatých záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 17.

**Tabulka č. 17 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Přijaté zálohy na neinvestiční transfery - SR a NF	913 214 540,78
Přijaté zálohy na investiční transfery - SR a NF	64 806 811,12
Přijaté zálohy na neinvestiční transfery - SF	18 776 361,27
Přijaté zálohy na investiční transfery - SF	2 452 225,06
<b>Celkem</b>	<b>999 249 938,23</b>

**Účet 378 - Ostatní krátkodobé závazky** k 31. 12. 2015 činil **13 791 761,58 Kč**. Stavů závazků dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 18.

**Tabulka č. 18 - Ostatní krátkodobé závazky k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Povinné pojistné na úrazové pojištění - Kooperativa	244 282,00
Ostatní závazky - majetek (koupě pozemků)	398 570,00
Mylné a ostatní platby k Základnímu běžnému účtu	79 648,00
Odvod příspěvků zaměstnanců na penzijní připojištění	241 530,00
Odvod příspěvků na penzijní připojištění za organizaci	157 800,00
Odvod příspěvků odborové organizaci	6 824,00
Odvod příspěvků za obědy	171 242,00
Ostatní odvody - ubytování	1 883,00
Závazek - pojištění	1 412 893,00
Ostatní závazky - nájemné	989,58
Penzijní spoření - III. pilíř	3 600,00
Závazky z depozitního účtu - složené kauce	1 072 500,00
Závazky z depozitního účtu - složené jistoty	10 000 000,00
<b>Celkem</b>	<b>13 791 761,58</b>

**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.

**Tabulka č. 19 - Postupné splácení úvěru od EIB**

Datum	Č. dokladu	Text	Částka (Kč)
01. 01. 2015		počáteční stav úvěru EIB	<b>825 000 000,00</b>
10. 03. 2015	100019	splátka úvěru EIB - 1. tranše	43 750 000,00
10. 03. 2015	100019	splátka úvěru EIB - 2. tranše	25 000 000,00
09. 06. 2015	100116	splátka úvěru EIB - 1. tranše	43 750 000,00
09. 06. 2015	100116	splátka úvěru EIB - 2. tranše	25 000 000,00
09. 09. 2015	100093	splátka úvěru EIB - 1. tranše	43 750 000,00
09. 09. 2015	100093	splátka úvěru EIB - 2. tranše	25 000 000,00
09. 12. 2015	100163	splátka úvěru EIB - 1. tranše	43 750 000,00
09. 12. 2015	100163	splátka úvěru EIB - 2. tranše	25 000 000,00
<b>Stav úvěru k 31. 12. 2015</b>			<b>550 000 000,00</b>

**K 31. 12. 2015 činil stav úvěru od Evropské investiční banky na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry 550 000 000,00 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. 2015 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. 2015 činil **3 134 094,26 Kč**. Jedná se o časové rozlišení nákladů příštích období z uzavřených pojistných smluv.

**Účet 383 - Výdaje příštích období** k 31. 12. 2015 činil **3 486 151,52 Kč**. Jedná se o závazky vyplývající z přijatých faktur za dodávky elektrické energie, vody, tepla a dále z poskytnutých služeb za ostrahu, úklid, hovorné a nájemné. Zároveň je zde vykázáno pojistné na základě uzavřených smluv.

**Účet 388 - Dohadné účty aktivní** k 31. 12. 2015 činil **1 196 224 819,70 Kč**. Vyjadřuje zejména dohadné částky ve vztahu k neprůtočným transferům, u kterých nedošlo k vyúčtování či finančnímu vypořádání do 31. 12. 2015, nebo nebylo požádáno o transfer (očekávané příjmy z transferů). Dále jsou zde evidovány náhrady škod na majetku Jihočeského kraje, a to na základě sepsaných protokolů o výši škody.

**Účet 389 - Dohadné účty pasivní** k 31. 12. 2015 činil **1 423 257 040,42 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. 2015. Dále je zde evidována předpokládaná výše úroků pro 1. a 2. tranši druhého úvěrového rámce.

## **9. Opravy předcházejících účetních období**

Účetní jednotka je povinna účtovat prostřednictvím účtu 408 - Opravy předcházejících účetních 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 předcházející 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 předcházejících účetních období** k 31. 12. 2015 činil **15 547 925,32 Kč**. V roce 2015 byly zaúčtovány účetní případy, které se týkaly projektů snížení energetické náročnosti. Jihočeský kraj zadával projektové dokumentace pro potřeby projektových žádostí o dotace OP ŽP. Po zpracování těchto žádostí však bylo vydáno nové pravidlo OP ŽP, které stanovilo, že jeden subjekt (žadatel) nemůže podat více než tři projektové žádosti. Na základě tohoto pravidla si školy zpracovávaly a podávaly projektové žádosti samostatně. Následně nedošlo k předání již vyhotovených projektových dokumentací na nové žadatele, neboť byly změněny podmínky OP ŽP a zpřísněny požadavky na snížení energetické náročnosti. Projektové dokumentace tak nebyly využity.

Konečné zůstatky roky jsou uvedeny v tabulce č. 19.

**Tabulka č. 19 - Opravy předcházejících účetních období k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)	
	MD	D
Opravy předcházejícího účetního období - rok 2010	0,00	100 000,00
Opravy předcházejícího účetního období - rok 2012	1 871 860,80	0,00
Opravy předcházejících účetních období	13 776 064,52	
Mezisoučet	15 647 925,32	100 000,00
<b>Celkem</b>	<b>15 547 925,32</b>	

**10. Rezervy**

**Účet 441 - Rezervy** k 31. 12. 2015 činil **11 850 510,23 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 **1 199 708,22 Kč**. Stav drobného dlouhodobého majetku dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 20. Jedná se o majetek, který nesplňuje podmínku dolní hranice (tzn. 3 000 Kč) pro vykazování na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

**Tabulka č. 20 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Nábytek a ostatní	725 892,69
Výpočetní technika	1 891,17
Solnice - projekt „Kulturní most“	24 698,00
Knihy	51 709,45
Elektrospotřebiče	250 265,08
Mobilní telefony, telefonní přístroje	109 057,93
Ostatní drobný dlouhodobý hmotný majetek	36 193,90
<b>Celkem</b>	<b>1 199 708,22</b>

**Účet 905 - Vyřazené pohledávky** k 31. 12. 2015 činil **4 462 973,89 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. Účetní jednotka Jihočeský kraj zde eviduje dlužníky jednotlivě po analytických účtech.

**Účet 906 - Vyřazené závazky** k 31. 12. 2015 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 z důvodu možného budoucího peněžitého plnění.

**Účet 909 - Ostatní majetek** k 31. 12. 2015 činil **20 408 574 723,54 Kč**. Na tomto podrozvahovém účtu je evidován majetek, který Jihočeský kraj, jako zřizovatel, svěřil příspěvkovým organizacím k hospodaření. Tento majetek je evidován dle příslušných zřizovatelských odborů v rámci daných analytických účtů. Konečné zůstatky jsou uvedeny v tabulce č. 21.

**Tabulka č. 21 - Ostatní majetek k 31. 12. 2015**

Název	Stav (Kč)
Majetek PO - odbor sociálních věcí a zdravotnictví	1 879 755 465,92
Majetek PO - Správa a údržba silnic Jihočeského kraje	13 475 229 797,53
Majetek PO - odbor kultury a památkové péče	652 979 238,62
Majetek PO - odbor školství, mládeže a tělovýchovy	4 400 610 221,47
<b>Celkem</b>	<b>20 408 574 723,54</b>

**Účet 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů k 31. 12. 2015 činil 99 759 541,86 Kč.** Jedná se o předpis podmíněné pohledávky za Regionální radou regionu soudržnosti Jihozápad dle smlouvy o podmínkách poskytnutí dotace z ROP NUTS II Jihozápad na akci „Modernizace komunikací II. a III. třídy (P9 A)“.

**Účet 916 - Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů k 31. 12. 2015 činil 29 925 280,00 Kč.** Konkrétně se jedná o podmíněný závazek, který vyplynul z uzavřené smlouvy o spolupráci při uspořádání „Olympijského parku“ v roce 2016.

**Účet 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv k 31. 12. 2015 činil 39 159 298,60 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 941 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní k 31. 12. 2015 činil 8 930 000 000,00 Kč.** Účetní jednotka Jihočeský kraj vycházela při zaúčtování této dlouhodobé pohledávky ze schváleného střednědobého výhledu.

**Účet 947 - Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení k 31. 12. 2015 činil 4 721 956,00 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.

**Účet 948 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení k 31. 12. 2015 činil 3 791 000,00 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 953 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů k 31. 12. 2015 činil 2 928 426,84 Kč.** Obsahuje podmíněné pohledávky, kdy poskytovatelem je subjekt se sídlem v zahraničí. Jedná se např. o transfery na projekty „Europe Direct“, „TP OP Přeshraniční spolupráce ČR - Bavorsko“, „TP OP Přeshraniční spolupráce ČR - Rakousko“.

**Účet 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů k 31. 12. 2015 činil 498 143 540,33 Kč.** Obsahuje podmíněné pohledávky zejména z titulu dotací a grantů. V případě účetní jednotky Jihočeský kraj se jedná zejména o transfery z MPSV, MMR, MŽP a Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad. Konkrétně lze uvést transfery „Transformace sociálních služeb v Jihočeském kraji I., II. - dotace MPSV“. Dále jde o Integrovaný operační program „Krajský standardizovaný projekt ZZS Jihočeského kraje“, Regionální operační program „Přeložka silnic II/156 a II/157 1. etapa, část 1.1“. V rámci OP ŽP se jedná o transfer na akci „Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji“.

**Účet 956 - Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů** k 31. 12. 2015 činil **515 005 145,27 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 realizaci akce „Přístavba a stavební úpravy Domova důchodců Dobrá Voda u Českých Budějovic“, transfery Regionální radě regionu soudružnosti Jihozápad dle Rámcové smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihočeského kraje.

**Účet 966 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce** k 31. 12. 2015 činil **5 159 731,10 Kč**. Obsahuje cizí majetek užívaný na základě smlouvy o výpůjčce, 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 vypůjčitele.

Stavy tohoto majetku dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2015 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 22.

**Tabulka č. 22 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce k 31. 12. 2015**

Název	Stav
Vypůjčené obrazy z Alšovy jihočeské galerie v Hluboké nad Vltavou	4 917 000,00
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 ÚZSVM	54 216,00
Vypůjčené pozemky od Statutárního města České Budějovice	15,10
Vypůjčený movitý majetek od Ministerstva obrany ČR	38 500,00
<b>Celkem</b>	<b>5 159 731,10</b>

**Účet 968 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů** k 31. 12. 2015 činil **12 231 515,00 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. V případě účetní jednotky Jihočeský kraj se jedná o úplatné užívání bytu v Bruselu, kdy odhadní cena bytu byla vypočtena porovnáním čtyř nabídek bytů podobných rozměrů, umístění a kategorie.

**Účet 971 - Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku** k 31. 12. 2015 činil **50 214 553,04 Kč**. Obsahuje krátkodobé budoucí závazky z titulu plnění z uzavřených smluv týkajících se pořízení dlouhodobého majetku. Mezi nejvýznamnější akce patří „Modernizace letiště České Budějovice - 2. etapa - úsporná varianta - I. fáze“.

**Účet 972 - Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku** k 31. 12. 2015 činil **12 349 946,57 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 investiční akce „II/154 obchvat Kaplice - 1. etapa“.

**Účet 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva** k 31. 12. 2015 činil **250 000 000,00 Kč**. Na tomto účtu je evidován nevyužitý úvěrový rámec k Základnímu běžnému účtu formou kontokorentu ČSOB a. s.

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

Příloha č. 5

**Účet 994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva** k 31. 12. 2015 činil **3 709 737,47 Kč**. Obsahuje závazky vůči státnímu rozpočtu v rámci projektů OP VK. Konkrétně lze uvést tyto projekty „Rozvoj tržní gramotnosti v dalším vzdělávání“, „Reengineering a management změn“, „Rovné příležitosti dětí a žáků ve vzdělávání“.

Vypracovala: Ivana Karlíčková  
Dne: 18. 2. 2016