

Příloha k účetní závěrce Jihočeského kraje za rok 2017

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

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

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 2017 se zvýšil stav účtu 013 - Software z částky 98 660 032,30 Kč (k 1. 1. 2017) na částku **102 162 090,19 Kč** (k 31. 12. 2017), tj. zvýšení o 3 502 057,89 Kč. Zvýšení bylo způsobeno zejména nakoupením softwarových 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 2017 se nepatrně snížil stav účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek z částky 12 824 878,27 Kč (k 1. 1. 2017) na částku **12 394 911,56 Kč** (k 31. 12. 2017), tj. pokles o 429 966,71 Kč. Jedná se například o darování licencí „Rescue Navigator - mobilní řešení pro podporu výjezdu jednotek sboru dobrovolných hasičů“ obcím nebo vyřazení softwaru na základě rozhodnutí likvidační komise.

Dále došlo k nepatrnému zvýšení stavu účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek z částky 85 641 940,23 Kč (k 1. 1. 2017) na částku **85 646 718,55 Kč** (k 31. 12. 2017), tj. nárůst o 4 778,32 Kč.

c) Účet 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

V roce 2017 se zvýšil stav účtu 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek z částky 40 015 600,05 Kč (k 1. 1. 2017) na částku **40 105 863,85 Kč** (k 31. 12. 2017), tj. nárůst o 90 263,80 Kč. Během roku 2017 byl aktualizován Plán rozvoje vodovodů a kanalizace a v průběhu roku také docházelo k vyřazení studií na základě rozhodnutí likvidační komise.

d) Účet 021 - Stavby a účet 031 - Pozemky

V roce 2017 se stav účtu 021 - Stavby snížil z částky 4 375 289 634,39 Kč (k 1. 1. 2017) na částku **1 587 850 713,46 Kč** (k 31. 12. 2017), tj. pokles o 2 787 438 920,93 Kč (jedná se o částky brutto bez opravěk).

V průběhu roku 2017 byly postupně zařazovány investiční akce – např. Mosty Nebahovy, Třebanice, Slubice, nebo Čimelice a docházelo k převodům staveb SÚS Jihočeského kraje – jedná se například o tyto akce: modernizace komunikací II. a III. třídy v Jihočeském kraji (P8B, P8C, P9B, P9C), Přeložky silnic II/156 a II/157 – 4. etapa, Přeložky silnic II/156 a II/157 v Č. Budějovicích nebo Přeložky silnice II/409 Planá nad Lužnicí.

Dále došlo k nepatrnému snížení stavu účtu 031 - Pozemky z částky 112 607 919,33 Kč (k 1. 1. 2017) na částku **112 592 609,33 Kč** (k 31. 12. 2017), tj. navýšení o 15 310,00 Kč.

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

V roce 2017 se snížil stav účtu 022 - Samostatné hmotné věci a soubory hmotných movitých věcí z částky 127 997 770,38 Kč (k 1. 1. 2017) na částku **126 447 616,06 Kč** (k 31. 12. 2017), tj. pokles o 1 550 154,32 Kč. Největší podíl na tomto snížení je způsobem převody krajským příspěvkovým organizacím nebo darováním radiostanic obcím Jihočeského kraje.

f) Účet 032 - Kulturní předměty

V roce 2017 se zvýšil stav účtu 032 - Samostatné hmotné věci a soubory hmotných movitých věcí z částky 989 120,70 Kč (k 1. 1. 2017) na částku **1 202 132,70 Kč** (k 31. 12. 2017), tj. navýšení o 213 012,00 Kč (např. dřevosocha Dřevosochařské sympozium 2017 Malovice - Švestkový dvůr).

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

V roce 2016 došlo ke zvýšení stavu účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek z částky 9 328 920,60 Kč (k 1. 1. 2017) na částku **12 462 578,60 Kč** (k 31. 12. 2017), tj. nárůst o 3 133 658,00 Kč. Na tomto zvýšení měly největší podíl faktury k Prováděcí smlouvě č. 2016_083 k Rámcové smlouvě na pořizování licencí k produktům Microsoft nebo Aktualizace obecné části Plánu rozvoje vodovodů a kanalizací pro Jihočeský kraj do roku 2030 s ohledem na řízení sucha.

V roce 2017 se radikálně zvýšil stav účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek z částky 566 527 145,31 Kč (k 1. 1. 2017) na částku **732 039 169,00 Kč** (k 31. 12. 2017), tj. navýšení o 165 512 023,69 Kč. Na tomto navýšení měly největší podíl probíhající investiční akce. Jmenovitě lze uvést např.: "Přístavba nové budovy, půdní vestavba a stavební úpravy - Domov pro seniory Kaplice", "Rekonstrukce nemocnice Dačice na nový Domov pro seniory", "Přeložka silnice III/14539 (přes ulici M. Horákové do ulice Strakonická) - stavební část 2 - 1. etapa", "Most ev. č. 13518-3 u myslivny Jitra před Mažicemi", "Most evid. č. 137-014 Švehlův v Táboře - změna dodavatele stavby", dále pak modernizace komunikací II. třídy (P10A, P10B).

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

V průběhu roku 2017 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 8 252 793 155,90 Kč na částku **8 557 793 155,90 Kč**, tj. navýšení o 305 000 000,00 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 2017.

Tabulka č. 1 - Účetní hodnota

údaje v Kč

Název	PS 1. 1. 2017		Navýšení v roce 2017		KS 31. 12. 2017		Celkem KS 31. 12. 2017
	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.	79 100 000,00	411 081 834,91	60 000 000,00	0,00	139 100 000,00	411 081 834,91	550 181 834,91
Nemocnice J. Hradec, a.s.	302 344 000,00	1 137 197 053,20	20 000 000,00	0,00	322 344 000,00	1 137 197 053,20	1 459 541 053,20
Nemocnice Písek, a.s.	139 700 000,00	634 915 167,82	25 000 000,00	0,00	164 700 000,00	634 915 167,82	799 615 167,82
Nemocnice Prachatice, a.s.	96 124 500,00	385 210 469,46	4 000 000,00	0,00	100 124 500,00	385 210 469,46	485 334 969,46
Nemocnice Strakonice, a.s.	256 587 715,33	649 922 340,05	5 500 000,00	0,00	262 087 715,33	649 922 340,05	912 010 055,38
Nemocnice Tábor, a.s.	181 917 000,00	505 238 079,46	37 000 000,00	0,00	218 917 000,00	505 238 079,46	724 155 079,46
Nemocnice Č. Budějovice, a.s.	25 000 000,00	3 361 454 995,67	150 000 000,00	0,00	175 000 000,00	3 361 454 995,67	3 536 454 995,67
Jihočeský vědeckotechnický park, a.s.	47 700 000,00	0,00	0,00	0,00	47 700 000,00	0,00	47 700 000,00

Nemocnice Dačice, a.s.	36 500 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00	40 000 000,00	0,00	40 000 000,00
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	1 167 773 215,33	7 085 019 940,57	305 000 000,00	0,00	1 472 773 215,33	7 085 019 940,57	8 557 793 155,90

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.	456 532 000,00	8 ks 10 000 000 Kč	369 ks 1 000 000 Kč	75 ks 100 000 Kč				32 ks 1 000 Kč	
Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.	1 259 552 000,00	29 ks 10 000 000 Kč	963 ks 1 000 000 Kč	64 ks 100 000 Kč	1 ks 96 000 Kč	1 ks 44 000 Kč		12 ks 1 000 Kč	
Nemocnice Písek, a.s.	617 169 000,00	10 ks 10 000 000 Kč	513 ks 1 000 000 Kč	41 ks 100 000 Kč				69 ks 1 000 Kč	
Nemocnice Prachatice, a.s.	373 040 500,00	3 ks 10 000 000 Kč	336 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.	632 661 715,33	16 ks 10 000 000 Kč	465 ks 1 000 000 Kč	74 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.	565 254 000,00	11 ks 10 000 000 Kč	442 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.	1 951 100 000,00	15 ks 10 000 000 Kč	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.	40 000 000,00	1 ks 10 000 000 Kč	28 ks 1 000 000 Kč	20 ks 100 000 Kč					
JIKORD s.r.o.	200 000,00	x							

K 31. 12. 2017 byl stav na účtu 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem **8 557 793 155,90 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%
Celkem	1 633 600,00	x

K 31. 12. 2017 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 a jejich účtování je používán způsob A (sklad odboru kancelář hejtmána) a způsob B u ostatních skladů (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 a zboží zaúčtují do nákladů a zároveň dojde k zúčtování stavu materiálových zásob a zboží zjištěného dle skladové evidence, popř. k zúčtování inventarizačních rozdílů). Materiálové zásoby a zboží jsou sledovány dle jednotlivých skladů (analytická evidence) viz tabulka č. 4.

Tabulka č. 4 - Stav materiálu a zboží v jednotlivých skladech k 31. 12. 2017

Název skladu	Materiál na skladě (Kč)	Zboží na skladě (Kč)
Sklad kancelářského papíru odboru hospodářské a majetkové správy	21 241,98	
Sklad hygienických prostředků odboru hospodářské a majetkové správy	8 910,94	
Sklad upomínkových předmětů kanceláře hejtmána	1 850 218,22	
Sklad odboru životního prostředí, zemědělství a lesnictví		305 039,76
Celkem	1 880 371,14	305 039,76
Celkem materiál a zboží na skladě	2 185 410,90	

K 31. 12. 2017 byl stav na účtu 112 - Materiál na skladě **1 880 371,14 Kč** a na účtu 132 - Zboží na skladě **305 039,76 Kč**.

4. Pohledávky

Účet 311 - Odběratelé k 31. 12. 2017 byl ve výši **3 089 422,49 Kč**. Stavy pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2017 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 5.

Tabulka č. 5 - Stav odběratelů k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)
Pohledávky - prodej pozemků	1 563 775,50
Pohledávky - prodej majetku nemovitého	450 320,00
Pohledávky - ostatní vystavené faktury	780 269,10
Pohledávky - přefakturace výdajů	287 182,89
Pohledávky - krátkodobé smlouvy o pronájmu	1 815,00
Pohledávky - fakturace za školení	6 060,00
Celkem	3 089 422,49

Účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2017 činil **677 711,08 Kč**. Jedná se zejména o zálohy na elektrickou energii, teplo, vodu, předplatné a školení.

Účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti k 31. 12. 2017 činil **13 356 281,84 Kč**. Stavy pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2017 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 6.

Tabulka č. 6 - Stav jiných pohledávek z hlavní činnosti k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)
Pohledávky - správní poplatky	12 300,00
Pohledávky - pokuty ostatní	51 000,00
Pohledávky - příjem 50% pokuty ČIŽP	38 750,00
Pohledávky - pokuty doprava	729 000,00
Pohledávky - pokuty OP VK	56 384,00
Pohledávky - náklady řízení	23 000,00

Pohledávky v daňovém řízení	2 996 925,00
Pohledávky ve výkonu rozhodnutí (OLVV - exekuce)	7 552 321,25
Pohledávky předané správci daně k vydání výzvy	1 734 356,67
Pohledávky - vratka ve fázi vymáhání (porušení rozpočtové kázně)	162 244,92
Celkem	13 356 281,84

K 31. 12. 2017 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. 2017 činil 0,00 Kč.

Účet 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi k 31. 12. 2017 činil 630 713,00 Kč. Stav pohledávek, které k 31. 12. 2017 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 7.

Tabulka č. 7 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)
Neinvestiční pohledávky za územními rozpočty - obce a DSO	408 068,00
Neinvestiční pohledávka za rozpočtem ÚSC - sdílené pokuty	222 645,00
Celkem	630 713,00

Účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace k 31. 12. 2017 činil 2 081 241 678,15 Kč. Stav záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2017 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 8.

Tabulka č. 8 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - obce a DSO	197 640 610,00
Poskytnuté investiční zálohy na dotace - obce a DSO	37 924 735,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - příspěvkové organizace	315 220 150,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - fyzické podnikající osoby	1 297 000,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - právnické osoby	153 026 035,60
Poskytnuté investiční zálohy na dotace - právnické osoby	1 693 600,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - dopravní obslužnost	1 116 418 684,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - neziskové organizace	254 904 887,80
Poskytnuté investiční zálohy na dotace - neziskové organizace	3 000 000,00
Přeplatek – neinvestiční zálohy na dotace - neziskové organizace	18 300,00
Přeplatek – neinvestiční zálohy na dotace do zahraničí	9 506,75
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - fyzické nepodnikající osoby	41 000,00
Přeplatek – neinvestiční zálohy na dotace - fyzické osoby nepodnikající	47 169,00
Celkem	2 081 241 678,15

Účet 471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na dotace k 31. 12. 2017 činil 119 221 463,41 Kč. Stav záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2017 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 9.

Tabulka č. 9 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na dotace k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - obce a DSO	142 115,00
Poskytnuté investiční zálohy na dotace - obce a DSO	2 178 900,00

Poskytnuté neinvestiční zálohy z FONDU - obce a DSO	51 025 347,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - RRRSJ	5 000 000,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - PO	11 858 033,98
Poskytnuté investiční zálohy na dotace - PO	13 400 202,16
Přeplatek – investiční zálohy na dotace - PO	36 483,65
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - právnické osoby	9 479 050,62
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - neziskové organizace	5 175 829,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na dotace - zahraničí	17 400 402,00
Poskytnuté investiční zálohy z FONDU - právnické osoby	3 525 100,00
Celkem	119 221 463,41

Účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2017 činil **8 622 157,32 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2017 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 10.

Tabulka č. 10 - Ostatní krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)
Smluvní pokuty	2 926 176,21
Průběžná položka u přefakturací	4 860 993,80
Zastupitelé a ostatní osoby - ubytování	1 566,00
Zastupitelé - stravné	1 387,00
Pohledávky - Fond sociálních potřeb - stravné (zaměstnanci)	197 087,00
Pohledávky - Fond zastupitelů - stravné	4 453,00
Ostatní pohledávky	630 494,31
Celkem	8 622 157,32

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

a) Účet 067 - Dlouhodobé půjčky k 31. 12. 2017 činil **297 258 796,57 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 – viz tabulka č. 11:

Tabulka č. 11 – Dlouhodobé půjčky k 31. 12. 2017

Subjekt / projekt	IČO subjektu	Částka v Kč
Nemocnice Český Krumlov, a. s. / projekt "Vybavení návazné péče Nemocnice Český Krumlov, a.s."	26095149	28 404 810,00
Jikord s.r.o. /projekt "Rural Mobility (RUMOBIL)"	28117018	1 533 856,00
RERA a.s., B. Němcové 49/3, 37001 České Budějovice / projekt "SOCIAL - SEEDS - Exploiting Potentials of Social Enterprises through Standardized European Evaluation and Development System"	25187937	1 894 620,00
RERA a.s., B. Němcové 49/3, 37001 České Budějovice / projekt "ECRR - European Cultural Route of Reformation"	25187937	1 513 625,75
RERA a.s., B. Němcové 49/3, 37001 České Budějovice / projekt "CROWD - FUND - PORT - Central European Crowd - funding Support"	25187937	2 079 805,00
Nemocnice Písek, a.s. /projekt „Revitalizace zeleně areálu Nemocnice Písek, a.s.“	26095190	266 808,00

Nemocnice České Budějovice, a.s. / projekt „Modernizace a obnova přístrojů pro zvýšení kvality návazné péče v Nemocnici České Budějovice, a.s.“	26068877	19 810 673,03
Nemocnice České Budějovice, a.s. / projekt „Modernizace a obnova přístrojů pro zvýšení kvality vysoce specializované péče v oboru onkogynekologie v Nem. Č. Budějovice, a.s.“	26068877	9 091 418,02
Nemocnice České Budějovice, a.s. / projekt „Modernizace a obnova přístrojů pro zvýšení kvality vysoce specializované péče v oboru perinatologie v Nem. Č. Budějovice, a.s.“	26068877	3 245 382,11
Nemocnice České Budějovice, a.s. / projekt „Restrukturalizace a rekonstrukce akutního psychiatrického oddělení Nemocnice České Budějovice, a.s. v rámci deinstitucionalizace psychiatrické péče Jihočeského kraje“	26068877	18 000 000,00
Nemocnice Prachatice, a.s. / projekt "Modernizace přístrojů a zvýšení kvality návazné péče v Nemocnici Prachatice, a.s." - Nemocnice Prachatice, a.s."	26095165	15 713 115,66
Nemocnice Strakonice, a.s. / projekt "Modernizace zdravotnické techniky Nemocnice Strakonice, a.s."	26095181	50 500 683,00
Nemocnice Písek, a.s. / projekt "Modernizace přístrojového vybavení Nemocnice Písek, a.s."	26095190	45 380 000,00
Nemocnice Tábor, a.s. / projekt „Vybavení návazné péče Nemocnice Tábor, a.s.“	26095203	31 524 000,00
Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s. / projekt "Modernizace Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s."	26095157	68 300 000,00
Celkem		297 258 796,57

b) Účet 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé

Stav účtu Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé byl k 31. 12. 2017 ve výši **0,00 Kč**.

c) Účet 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé příspěvkovým organizacím k 31. 12. 2017 činily **82 718 309,75 Kč** – viz tabulka č. 12.

Tabulka č. 12 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé k 31. 12. 2017

Subjekt / projekt	IČO subjektu	Částka v Kč
Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků a Středisko služeb školám, Nemanická 7, České Budějovice / projekt "Spolupráce příhraničních regionů v oblasti vzdělávání"	75050102	3 868 200,00
Jihočeská centrála cestovního ruchu, U Zimního stadionu 1952/2, České Budějovice / projekt "Zlatá stezka - síť turistických cest na "Zelené střeše Evropy"	72053127	6 222 600,00
Jihočeské muzeum v Českých Budějovicích, Dukelská 242/1, Č. Budějovice /projekt "Rekonstrukce depozitárního objektu Jihočeského muzea v Ledenicích"	00073539	12 688 200,00
Alšova jihočeská galerie, 373 41 Hluboká nad Vltavou / projekt "Rekonstrukce depozitárního objektu SPARTA"	00073512	3 322 908,00
Alšova jihočeská galerie, 373 41 Hluboká nad Vltavou / projekt „Zefektivnění ochrany a využití sbírkových fondů v Alšově jihočeské galerii – Wortnerově domě“	00073512	3 320 730,00
SOU zemědělského a služeb, Dačice, nám. Republiky 86 / projekt "Nové strojní a mechanizační vybavení pro odborný výcvik a počítačové vybavení pro jazykové a přírodovědné vzdělávání"	00073172	6 664 811,50
Gymnázium, Soběslav, Dr. Edvarda Beneše 449/20, 392 01 Soběslav / projekt "Rekonstrukce a vybavení laboratoře přírodních věd"	60064765	2 244 771,30
Střední škola rybářská a vodohospodářská Jakuba Krčína, Táboritká 941, 379 01 Třeboň / projekt "Rekonstrukce a modernizace objektu Střední školy rybářské a vodohospodářské Jakuba Krčína"	00510912	8 536 711,91
Střední zemědělská škola, Čelakovského 200, 397 01 Písek / projekt "Modernizace stáje - Školní statek Dobešice"	60869054	632 000,00

Sřední odborná škola elektrotechnická, Centrum odborné přípravy, Hluboká nad Vltavou, Zvolenovská 537/ projekt "Nové technologie do výuky odborných předmětů a odborného výcviku, včetně bezbariérového přístupu na Sřední odborné škole elektrotechnické v Hluboké nad Vltavou"	00513156	810 000,00
Obchodní akademie, České Budějovice, Husova 1, Husova tř. 1849/1, 370 01 České Budějovice, skola@oacb.cz/projekt "Rozvoj a modernizace ICT školy"	60076046	176 418,00
Sřední průmyslová škola stavební, České Budějovice, Resslerova 2, Resslerova 1579/2, 372 11 České Budějovice, kostka@stavarna.eu/ projekt "Modernizace odborných a specializovaných učeben SPŠ stavební Č. Budějovice pro výuku technických předmětů, matematiky a cizích jazyků"	60076089	225 000,00
Gymnázium, Dačice, Boženy Němcové 213, B. Němcové 213/V, 380 11 Dačice, moravek@gymn-dacice.cz/ projekt „Kombinované učebny pro výuku cizích jazyků a IVT včetně rekonstrukce školní počítačové sítě“ - Gymnázium, Dačice	60816929	3 148 945,08
Gymnázium, Třeboň, Na Sadech 308, Na sadech 308/, 379 01 Třeboň/ projekt „Půdní vestavba pro realizaci chemického areálu a jazykových učeben Gymnázia Třeboň“ - IROP	60816945	669 212,10
Sřední odborná škola a Sřední odborné učiliště, Jindřichův Hradec, Jáchymova 478 Jáchymova 478/, 377 01 Jindřichův Hradec, sos-jh@sos-jh.cz/ projekt "Stavební úpravy většího rozsahu – nákup a přestavba vnitřního zařízení a nákup materiálového vybavení"	60816899	1 800 000,00
Sřední škola a Základní škola Vimperk, Nerudova 267/, 38501 Vimperk, pichler@stredni-skola.eu/ projekt „Technická podpora strojního vybavení odborů stavebnictví, zemědělství a strojírenství“	00477419	782 479,17
Sřední škola řemeslná a Základní škola, Soběslav, Wilsonova 405, Wilsonova 405/34, 392 01 Soběslav, info@ssrsobeslav.cz/ projekt "Sřední škola řemeslná a Základní škola, Soběslav, Wilsonova 405 - Sředisko odborného výcviku technických a řemeslných učebních oborů, nástavba, přístavba, stavební úprava č. p. 469".	72549572	2 178 000,00
Sřední odborná škola a Sřední odborné učiliště, Hněvkovice 865, Hněvkovice 865/, 375 01 Týn nad Vltavou, info@isshnevkovice.cz/ projekt projektu "Rozvoj technických dovedností a znalostí přírodních věd"	00073130	1 239 454,41
Sřední průmyslová škola strojní a elektrotechnická, České Budějovice, Dukelská 13, Dukelská 13/, 370 01 České Budějovice, skola@spssecb.cz/ projekt "Modernizace výukového technologického pracoviště s CNC obráběcím centrem a rozvoj digitálních technologií"	60075970	2 497 589,28
Gymnázium, Český Krumlov, Chvalšinská 112, Chvalšinská 112/, 381 01 Český Krumlov, buzkova@gymck.cz/ projekt "Modernizace výuky IVT"	00583839	1 350 000,00
Sřední škola technická a obchodní, Dačice, Strojírenská 304, Strojírenská 304/, 380 01 Dačice, kopacka@issto.cz/ projekt "Centrum praktického vyučování technických a řemeslných oborů SŠTO Dačice"	13503308	4 500 000,00
Sřední odborná škola a Sřední odborné učiliště, Milevsko, Čs. armády 777, Čs. armády 777/, 399 01 Milevsko, svarova@issou-milevsko.cz/ projekt "Nový kolový traktor pro výuku"	14450402	1 349 113,09
Gymnázium a Sřední odborná škola ekonomická, Pivovarská 69/, 38501, kancelar@oag.cz/ projektu "Digitální učebna (laboratoř) přírodních věd a jazyková učebna"	00072982	156 816,00
Sřední odborné učiliště, Blatná, U Sladovny 671, U Sladovny 671/, 388 01 Blatná, skola@soublatna.cz/ projekt „Obnova vybavení odborných učeben a výstavba nové odborné učebny na SOU Blatná“	00668079	1 440 000,00
Sřední průmyslová škola strojní a stavební Tábor, Komenského 1670/, 390 41 Tábor, info@sps-tabor.cz/ projektu „Rekonstrukce interiéru budovy B včetně řešení její bezbariérovosti a vybavení didaktickou technikou“	60061863	675 810,00
Sřední průmyslová škola strojní a stavební Tábor, Komenského 1670/, 390 41 Tábor, info@sps-tabor.cz/ projekt „Pořízení strojního vybavení do školních dílen pro praktické vyučování studijních a učebních oborů“	60061863	4 824 000,00
Jihočeská centrála cestovního ruchu, U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, info@jccr.cz/ projekt "Poznejte kulturní a přírodní dědictví příhraničního regionu na Evropském zeleném pásu podél Železné opony na kole"	72053127	2 258 540,74
Jihočeská centrála cestovního ruchu, U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, info@jccr.cz/ projekt "Zlepšení přístupu a propagace kulturního dědictví v regionech Jižní Čechy-Vysočina-Waldviertel-Mühlviertel"	72053127	3 215 147,17
Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků a Sředisko služeb školám, České Budějovice, Nemanická 7, Nemanická 7/, 370 10 České Budějovice/ projekt "Dva jazyky - jedna myšlenka"	75050102	1 620 000,00
Vyšší odborná škola, Sřední průmyslová škola automobilní a technická, Skuherského 3/1247, 370 04 České Budějovice, sekretariat@spsautoeb.cz/ projekt „Technické vzdělávání přes hranice“	00582158	300 852,00
Celkem		82 718 309,75

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé právnickým osobám k 31. 12. 2017 činily **50 837 466,00 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 50 837 466,00 Kč.

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé neziskovým organizacím k 31. 12. 2017 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.

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé – z fondů pro PO kraje k 31. 12. 2017 činily **4 302 410,00 Kč**. Jedná se o pohledávku z návratné finanční výpomoci za touto organizací:

- Střední odborná škola a střední odborné učiliště, Jindřichův Hradec (IČO 60816899) - poskytnutí prostředků z Fondu rozvoje školství v rámci akce „Rekonstrukce stropů nad nejvyšším podlažím, výměna oken, provedení nové elektroinstalace a opravy fasády SOŠ a SOU Jindřichův Hradec, Jáchymova 478 – budova mládeže, Vídeňská 18“.

K 31. 12. 2017 byl stav na účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé **138 858 185,75 Kč**.

- d) Účet 465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2017 činil **1 755 645,86 Kč**. Stav záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2017 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 13.

Tabulka č. 13 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)
Dlouhodobé poskytnuté zálohy - ostatní (zálohy na exekuce)	3 207,00
Dlouhodobé poskytnuté zálohy - EU	1 752 438,86
Celkem	1 755 645,86

- e) Účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2017 činil **2 106 219,00 Kč**. Jedná se o pohledávky předané celním úřadům k vymáhání a dlouhodobé pohledávky – prodej majetku nemovitého.

6. Závazky

Účet 321 - Dodavatelé k 31. 12. 2017 činí **30 251 264,33 Kč**. Jedná se o závazky vyplývající z přijatých faktur se splatností v roce 2018. Významnou položkou nacházející se na tomto účtu jsou závazky z investičních akcí za těmito společnostmi:

- BÖGL A KRYSL, k. s., (IČO 26374919) ve výši 447 265,33, akce: "Most ev. č. 154-004 Ličov",
- HSF System a.s., (IČO 25903101) ve výši 3 288 028,19, akce: "Rekonstrukce nemocnice Dačice na nový Domov pro seniory",
- Metrostav a.s., (IČO 00014915) ve výši 1 428 702,72, akce: "Přeložka silnice III/14539 (přes ulici M. Horákové do ulice Strakonická" - stavební část 2 - 1. etapa".

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

- STRABAG, a.s., (IČO 60838744) ve výši 1 473 438,18 Kč, akce: "Modernizace komunikací II. třídy (P10) A - část B: Silnice II/157",
- COLAS CZ, a.s., (IČO 26177005) ve výši 2 285 061,90 Kč, akce: "Modernizace komunikací II. třídy (P10) B - část B: Silnice II/105“.

Účet 331 - Zaměstnanci, účet 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, účet 336 - Sociální zabezpečení, účet 337 - Zdravotní pojištění

Další významná položka ovlivňující výši krátkodobých závazků se nachází na účtu 331 - Zaměstnanci, jež k 31. 12. 2017 činila **13 512 130,00 Kč** a související závazky, tj. 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ve výši **2 244 870,00 Kč** (z toho daň srážková 19 071,00 Kč, daň zálohová 2 225 799,00 Kč), 336 - Sociální zabezpečení ve výši **5 444 536,00 Kč** (z toho SP za zaměstnance a zastupitele 1 123 684,00 Kč a SP za organizaci 4 320 852,00 Kč), 337 - Zdravotní pojištění ve výši **2 419 535,00 Kč** (z toho ZP za zaměstnance a zastupitele 807 756,00 Kč a ZP za organizaci 1 611 779,00 Kč).

Účet 333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům k 31. 12. 2017 činil **15 620,00 Kč**. Jedná se o závazky vyplývající z cestovních příkazů nevyúčtovaných v závěru roku 2017.

Účet 343 - Daň z přidané hodnoty k 31. 12. 2017 činil **971 042,00 Kč**. Jedná se o daňovou povinnost z přiznání k dani z přidané hodnoty za prosinec 2017, včetně odvodu z režimu přenesení daňové povinnosti (reverse charge).

Účet 347 - Závazky k vybraným ústředním vládním institucím k 31. 12. 2017 činil **9 142,00 Kč**.

Účet 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím k 31. 12. 2017 činil **140 872 939 Kč**.

Účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na dotace k 31. 12. 2017 činil **36 863 044,32 Kč**.

Stavy přijatých záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2017 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 14.

Tabulka č. 14 - Krátkodobé přijaté zálohy na dotace k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)
Přijaté zálohy na neinvestiční dotace – SR a NF	27 542 672,76
Závazek z FV na neinvestiční dotace - SR	9 035 523,36
Přijaté zálohy na neinvestiční dotace - ze zahraničí (E. K.)	284 848,20
Celkem	36 863 044,32

Účet 375 - Zprostředkování krátkodobých dotací k 31. 12. 2017 činil **286 957,00 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 2017.

Účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na dotace k 31. 12. 2017 činil **665 157 782,96 Kč**.

Stavy přijatých záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2017 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 15.

Tabulka č. 15 - Dlouhodobé přijaté zálohy na dotace k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)
Přijaté zálohy na neinvestiční dotace - SR a NF	168 461 806,96
Přijaté zálohy na investiční dotace - SR a NF	452 000 000,00
Přijaté zálohy na neinvestiční dotace - SF	5 734 706,00
Přijaté zálohy na neinvestiční dotace - zahraničí	38 961 270,00
Celkem	665 157 782,96

Účet 378 - Ostatní krátkodobé závazky k 31. 12. 2017 činil **5 388 445,76 Kč**. Stavy závazků dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2017 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 16.

Tabulka č. 16 - Ostatní krátkodobé závazky k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)
Povinné pojistné na úrazové pojištění - Kooperativa	275 612,00

Závazky vůči zastupitelům – cestovní náhrady	7 470,76
Mýlné a ostatní platby k Základnímu běžnému účtu	70 898,00
Odvod příspěvků zaměstnanců na penzijní připojištění	249 030,00
Odvod příspěvků na penzijní připojištění za organizaci	189 600,00
Odvod příspěvků odborové organizaci	9 685,00
Odvod příspěvků za obědy	154 357,00
Ostatní odvody - ubytování	2 777,00
Závazek - pojištění	1 955 916,00
Penzijní spoření - III. pilíř	12 100,00
Závazky z depozitního účtu - složené kauce	731 000,00
Závazky z depozitního účtu - složené jistoty	1 730 000,00
Celkem	5 388 445,76

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. 17 - Postupné splácení úvěru od EIB

Datum	Č. dokladu	Text	Částka
1. 1. 2017		počáteční stav úvěru EIB	275 000 000,00
9. 3. 2017	100017	splátka úvěru EIB - 1. tranše	43 750 000,00
9. 3. 2017	100017	splátka úvěru EIB - 2. tranše	25 000 000,00
9. 6. 2017	100062	splátka úvěru EIB - 1. tranše	43 750 000,00
9. 6. 2017	100062	splátka úvěru EIB - 2. tranše	25 000 000,00
8. 9. 2017	100127	splátka úvěru EIB - 1. tranše	43 750 000,00
8. 9. 2017	100127	splátka úvěru EIB - 2. tranše	25 000 000,00
8. 12. 2017	100069	splátka úvěru EIB - 1. tranše	43 750 000,00
8. 12. 2017	100069	splátka úvěru EIB - 2. tranše	25 000 000,00
Stav úvěru k 31. 12. 2017			0,00

K 31. 12. 2016 činil stav úvěru od Evropské investiční banky na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry 0,00 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. 2017 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. 2017 činil **3 425 596,72 Kč**. Jedná se o časové rozlišení nákladů příštích období z uzavřených pojistných smluv.

Účet 383 - Výdaje příštích období k 31. 12. 2017 činil **18 844 706,70 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. 2017 činil **596 712 932,78 Kč**. Vyjadřuje zejména dohadné částky ve vztahu k neprůtočným dotacím, u kterých nedošlo k vyúčtování či finančnímu vypořádání do 31. 12. 2017, nebo nebylo požádáno o dotaci (očekávané příjmy z dotací). 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. 2017 činil **2 051 133 511,93 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. 2017.

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. 2017 činil **10 816 255,36 Kč**.

Konečné zůstatky roky jsou uvedeny v tabulce č. 18.

Tabulka č. 18 - Opravy předcházejících účetních období k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)	
	MD	D
Opravy předcházejícího účetního období - rok 2010	0,00	100 000,00
Opravy předcházejícího účetního období - rok 2012		859 225,20
Opravy předcházejících účetních období – rok 2013		556 680,00
Opravy předcházejících účetních období – rok 2015		1 443 903,96
Opravy předchozích účetních období	13 776 064,52	
Mezisoučet	13 776 064,52	2 959 809,16
Celkem	10 816 255,36	

10. Rezervy

Účet 441 - Rezervy k 31. 12. 2017 činil **1 140 396,72 Kč**. V roce 2017 došlo k čerpání rezervy.

11. Podrozvahové účty

Účet 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek činil **1 195 665,18 Kč**. Stav drobného dlouhodobého majetku dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2017 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 19. Jedná se o majetek, který nesplňuje podmínku dolní hranice (tzn. 3 000 Kč) pro vykazování na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Tabulka č. 19 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)
Nábytek a ostatní	726 488,00
Výpočetní technika	1 043,00
Solnice - projekt „Kulturní most“	649,00
Knihy	58 189,05
Elektrospotřebiče	260 870,71
Mobilní telefony, telefonní přístroje	105 534,55
Ostatní drobný dlouhodobý hmotný majetek	42 890,87
Celkem	1 195 665,18

Účet 905 - Vyřazené pohledávky k 31. 12. 2017 činil **5 752 420,59 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. 2017 činil **1 979 204,00 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. 2017 činil **23 916 039 286,38 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. 20.

Tabulka č. 20 - Ostatní majetek k 31. 12. 2017

Název	Stav (Kč)
Majetek PO – odbor zdravotnictví (budovy a stavby)	95 683 528,26
Majetek PO - odbor zdravotnictví (pozemky)	5 094 901,96
Majetek PO - odbor zdravotnictví (DHM)	179 419 427,68
Majetek PO - odbor zdravotnictví (DNM)	12 060 591,61
Majetek PO - Správa a údržba silnic Jihočeského kraje (budovy, stavby)	13 857 335 860,52
Majetek PO - Správa a údržba silnic Jihočeského kraje (pozemky)	2 312 849 858,40
Majetek PO - Správa a údržba silnic Jihočeského kraje (DHM)	572 308 963,91
Majetek PO - Správa a údržba silnic Jihočeského kraje (DNM)	577 654,20
Majetek PO - odbor kultury a památkové péče (budovy, stavby)	555 467 834,84
Majetek PO - odbor kultury a památkové péče (pozemky)	34 318 770,51
Majetek PO - odbor kultury a památkové péče (DHM)	76 574 831,84
Majetek PO - odbor kultury a památkové péče (DNM)	3 356 113,00
Majetek PO - odbor školství, mládeže a tělovýchovy (budovy, stavby)	3 598 021 291,62
Majetek PO - odbor školství, mládeže a tělovýchovy (pozemky)	387 497 095,18
Majetek PO - odbor školství, mládeže a tělovýchovy (DHM)	517 279 416,06
Majetek PO - odbor školství, mládeže a tělovýchovy (DNM)	3 122 444,42
Majetek PO - odbor sociálních věcí (budovy, stavby)	1 595 466 177,18
Majetek PO - odbor sociálních věcí (pozemky)	40 603 662,68
Majetek PO - odbor sociálních věcí (DHM)	67 170 724,69
Majetek PO - odbor sociálních věcí (DNM)	238 977,90

JCCR - DHM	1 446 553,92
JCCR - DNM	144 606,00
Celkem	23 916 039 286,38

Účet 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv k 31. 12. 2017 činil **35 617 148,02 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. 2017 činil **11 135 000 000,00 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. 2017 činil **2 447 956,00 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. 2017 činil **534 000,00 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 dotací k 31. 12. 2017 činil **101 005 838,71 Kč**. Obsahuje podmíněné pohledávky, kdy poskytovatelem je subjekt se sídlem v zahraničí. Jedná se např. o transfery na projekty „Europe Direct“ nebo „LIFE16 NAT/CZ/000001 CZ-SK SOUTH LIFE - Optimalization of Natura 2000 sites management delivery in the South Bohemia Region and the territory of South Slovakia“.

Účet 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z dotací k 31. 12. 2017 činil **508 647 350,06 Kč**. Obsahuje podmíněné pohledávky zejména z titulu dotací a grantů. V případě účetní jednotky Jihočeský kraj se jedná zejména o transfery např. z MPSV, MŽP, MMR a MŠMT. Konkrétně lze uvést dotace „Revitalizace tůní v EVL a PP Tůně u Špačků – II. etapa“ - dotace od MŽP, "Modernizace komunikací II. třídy (P10) část B: Silnice II/105“ - dotace od IROP (MMR). V rámci OP ŽP se jedná o transfer na akci „Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji II“.

Účet 956 - Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z dotací k 31. 12. 2017 činil **61 069 612,34 Kč**. Obsahuje budoucí závazky z titulu dopravní obslužnosti, dále pak závazky, které vyplývají z grantové a dotační politiky, včetně projektů EU.

Účet 966 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce k 31. 12. 2017 činil **11 987 428,69 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. 2017 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 21.

Tabulka č. 21 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce k 31. 12. 2017

Název	Stav
Vypůjčené obrazy z Alšovy jihočeské galerie v Hluboké nad Vltavou	3 627 000,00
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 ŘSD ČR	969 486,38
Vypůjčené pozemky ÚZSVM	54 216,00
Vypůjčené pozemky od města Třeboň	4 129 254,44

Vypůjčené pozemky od Statutárního města České Budějovice	1 370 535,10
DPZ z důvodu užití cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	1 386 936,77
Vypůjčený majetek od MO ČR – movité věci	300 000,00
Celkem	11 987 428,69

Účet 971 - Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2017 činil **16 397 083,49 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. 2017 činil **97 364 157,08 Kč**. Obsahuje budoucí závazky, které mají vzniknout v následujících účetních obdobích z titulu plnění z uzavřených smluv týkajících se pořízení dlouhodobého majetku.

Účet 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva k 31. 12. 2017 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. 2017 činil **343 300 755,78 Kč**. Obsahuje krátkodobá podmíněná pasiva z uzavřených smluv o poskytnutí návratných finančních výpomocí.

Účet 994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva k 31. 12. 2017 činil **398 442 908,42 Kč**. Obsahuje dlouhodobá podmíněná pasiva z uzavřených smluv o poskytnutí návratných finančních výpomocí.

Vypracovala: Ing. Kristýna Soukupová, MBA
Dne: 6. 3. 2018