

## Příloha k roční účetní závěrce Jihočeského kraje

Tato příloha obsahuje informace, které jsou důležité pro posouzení celkové hospodářské situace účetní jednotky a které nelze přímo získat z účetních dokladů a ročních výkazů.

### 1. Účetní pohyby

Krajský úřad účtuje o účetních pohybech:

- a) v hlavní činnosti (rozpočtově),
- b) v hospodářské činnosti – jedná se o dlouhodobé pronájmy na základě smluv a krátkodobé pronájmy (zejména prezentační akce).

### 2. Majetek

- a) 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 byl veden na rozvahových účtech v účetní evidenci. Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 0,- Kč do 1 000,- Kč byl veden na podrozvahových účtech v účetní evidenci (jedná se např. o drobný nábytek s pořizovací cenou do 1 000,- Kč).

K 31. 12. 2008 byl stav na účtu 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši **14 434 719,98 Kč** (roční nárůst o 4 504 683,68 Kč - jedná se zejména o nákupy drobného SW, nákupy drobného SW s licencemi např. SW ASPI – modul EU, licence k programovým produktům firmy Microsoft, licence Windows pro státní správu, licence Práce a mzda on-line mini aj.) a na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši **89 132 400,47 Kč** (roční nárůst o 3 763 379,61 Kč - jedná se zejména o nákup výpočetní techniky - PC, notebooky, tiskárny, nákup čteček čárových kódů, přístrojů BlackBerry, mobilních telefonů, nábytkového vybavení aj.).

- b) Účet 021 – Stavby a 031 - Pozemky

V roce 2008 došlo k navýšení stavu účtu 021 – Stavby z částky 1 074 656 239,57 Kč (k 1.1.2008) na částku **1 103 514 396,96 Kč** (k 31.12.2008), tj. nárůst o 28 858 157,39 Kč. Na toto navýšení mělo zásadní vliv zejména převzetí železniční vlečky od ČR - Vojenského vlečkového úřadu Praha na základě darovací smlouvy (nutné k provozu Jihočeského letiště Č. Budějovice a.s.), dále bylo provedeno technické zhodnocení objektu v areálu letiště Planá u Českých Budějovic a hlavní budovy KÚ Jč. kraje (stavební úpravy recepce, sádkokarton. příčky v personálním oddělení), nákup závěsných obrazových lišt aj.

Dále došlo k navýšení stavu účtu 031 – Pozemky z částky 56 718 462,55 Kč (k 1.1.2008) na částku **56 990 712,55 Kč** (k 31.12.2008), tj. nárůst o 272 250,- Kč. Jednalo se zejména o nákup pozemků pro provoz Jihočeského letiště Planá u Českých Budějovic na základě kupních smluv od fyzických osob.

- c) Nedokončený dlouhodobý majetek (účet 041 a 042)

Účet 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek - k 31.12.2008 činil stav tohoto účtu **15 781 623,60 Kč**. Od 1.1.2008 do 31.12.2008 došlo k navýšení tohoto účtu o částku 5 980 467,90 Kč. Na tomto nárůstu mělo největší podíl pořízení nových územních studií, např. studie průmyslové zóny letiště a analýzy vize k letišti Planá u Českých Budějovic, studie revitalizací chátrajících kulturních objektů, územní studie Šumava, územní studie letiště Tchořovice, hydrologická studie – opatření Rožmberk, pořízení Rozboru udržitelného rozvoje území - analytické podklady ÚAP a pořízení Lesního hospodářského plánu školní polesí Vimperk aj.

Účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - k 31.12.2008 činil stav tohoto účtu **710 609 481,38 Kč**. Od 1.1.2008 do 31.12.2008 došlo k navýšení tohoto účtu o částku 419 825 672,35. Na tomto významném navýšení mělo největší podíl pořízení nových projektů, např. Ekologizace školských zařízení, DPS – domov pečovatelské služby Bechyně, dále výstavba mostů např. most Protivín, Soběslav, Strunkovice nad Blanicí, Mladá Vožice, Čelkovice – Tábor, Žichovec, Hněvkovice, Roudné, Střelské Hoštice a silnic např. přeložka Soběslav II/135, opěrná zeď u Opatovic na silnici III/10575, Kratochvíle II/145, Husinec – Běleč II/145, rekonstrukce přístupové komunikace k hraničnímu přechodu České Velenice/Gmünd aj.

d) Účet 061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem

V průběhu roku 2008 došlo na základě usnesení č. 78/2008/ZK ze dne 4.3.2008 a zakladatelské listiny ze dne 4.3.2008 k založení společnosti Jihočeský vědeckotechnický park, a.s., kde základní kapitál činil 3 500 000,- Kč. Dále docházelo 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 7 166 581 440,57 Kč na částku 7 291 681 440,57 Kč, tj. navýšení o částku 125 100 000,- 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 2008.

**Tabulka č. 1 – Účetní hodnota**

Název	PZ 1.1.2008		Navýšení v roce 2008		KZ 31.12.2008		Celkem KZ 31.12.2008
	Peněžitý vklad	Nepeněžitý vklad	Peněžitý vklad	Nepeněžitý vklad	Peněžitý vklad	Nepeněžitý vklad	
Jihočeské nemocnice a.s.- holding	2 000 000,00				2 000 000,00		2 000 000,00
Nemocnice Č. Krumlov, a.s.	10 200 000,00	411 081 834,91	10 000 000,00	0,00	20 200 000,00	411 081 834,91	431 281 834,91
Nemocnice J. Hradec, a.s.	1 200 000,00	1 137 197 053,20	4 000 000,00	0,00	5 200 000,00	1 137 197 053,20	1 142 397 053,20
Nemocnice Písek, a.s.	10 000 000,00	634 915 167,82	16 000 000,00	0,00	26 000 000,00	634 915 167,82	660 915 167,82
Nemocnice Prachatice, a.s.	24 194 500,00	385 210 469,46	1 000 000,00	0,00	25 194 500,00	385 210 469,46	410 404 969,46
Nemocnice Strakonice, a.s.	15 450 000,00	649 922 340,05	8 000 000,00	0,00	23 450 000,00	649 922 340,05	673 372 340,05
Nemocnice Tábor, a.s.	13 517 000,00	505 238 079,46	51 100 000,00	0,00	64 617 000,00	505 238 079,46	569 855 079,46
Nemocnice Č. Budějovice, a.s.	5 000 000,00	3 361 454 995,67	20 000 000,00	0,00	25 000 000,00	3 361 454 995,67	3 386 454 995,67
Jihočeský vědeckotechnický park, a.s.	0,00		15 000 000,00		15 000 000,00		15 000 000,00
<b>Majetkové účasti v osobách s rozh. vlivem</b>	<b>81 561 500,00</b>	<b>7 085 019 940,57</b>	<b>125 100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>206 661 500,00</b>	<b>7 085 019 940,57</b>	<b>7 291 681 440,57</b>

**Tabulka č. 2 – Nominální hodnota evidovaná v obchodním rejstříku**

Název	Základní kapitál	Specifikace listinných akcií						
Jihočeské nemocnice a.s. - holding	2 000 000,00			20 ks/100 000,- Kč				
Nemocnice Č. Krumlov, a.s.	337 632 000,00	331 ks/1 000 000,- Kč		66 ks/100 000,- Kč			32 ks/1 000,- Kč	
Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.	942 408 000,00	938 ks/1 000 000,- Kč		43 ks/100 000,- Kč	1 ks/96 000,- Kč		12 ks/1 000,- Kč	
Nemocnice Písek, a.s.	478 469 000,00	476 ks/1 000 000,- Kč		24 ks/100 000,- Kč			69 ks/1 000,- Kč	
Nemocnice Prachatice, a.s.	298 110 500,00	292 ks/1 000 000,- Kč		51 ks/100 000,- Kč			1010 ks/1 000,- Kč	1 ks/500,- Kč
Nemocnice Strakonice, a.s.	394 024 000,00	391 ks/1 000 000,- Kč		29 ks/100 000,- Kč	1 ks/67 000,- Kč	1 ks/50 000,- Kč	7 ks/1 000,- Kč	
Nemocnice Tábor, a.s.	410 954 000,00	400 ks/1 000 000,- Kč		108 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	1785 ks/1 000 000,- Kč		161 ks/100 000,- Kč				
Jihočeský vědeckotechnický park, a.s.	15 000 000,00		30 ks/500 000,- Kč					

K 31. 12. 2008 byl stav na účtu 061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem **7 291 681 440,57 Kč**.

e) Účet 062 – Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem

**Tabulka č. 3 – Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem Jihočeského kraje**

Název	Účetní hodnota vkladu	Podíl na zákl. kapitálu
RERA a.s.	633 600,00	30%
Jihočeské letiště, a.s.	1 000 000,00	50%
<b>Celkem</b>	<b>1 633 600,00</b>	<b>x</b>

K 31.12.2008 byl stav na účtu 062 – Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem **1 633 600,- Kč**.

Nad rámec vlastnického podílu ve výše uvedených akciových společnostech je Jihočeský kraj zakladatelem zájmového sdružení právnických osob Jihočeská centrála cestovního ruchu s většinovým podílem bez počátečního peněžního a nepeněžního vkladu. Většinový podíl je vyjádřen výší příspěvku na provoz tohoto sdružení (za rok 2008 činil příspěvek 300 000,- Kč).

f) Účet 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek

Zastupitelstvo Jihočeského kraje usnesením č. 328/2007/ZK ze dne 16. 10. 2007 schválilo smlouvu o obhospodařování cenných papírů č. 195/07/INST. Jihočeský kraj v rámci zřízeného investičního účtu pořídil v roce 2007 a 2008 akcie a dluhopisy fondů ATLANTIC v zaknihované formě u administrátora fondů – HSBC Securities Services (Malta) Ltd. V dubnu roku 2008 došlo k přeúčtování portfolia z účtů Krátkodobého finančního majetku na účet Ostatní dlouhodobý finanční majetek v souladu s čtvrtletní zprávou ATLANTIK - tříletá investiční strategie a stálost portfolia. V říjnu 2008 došlo dále ke změně struktury portfolia. Následující tabulka vyjadřuje stav, druhy a ocenění cenných papírů k obchodování ve vlastnictví Jihočeského kraje k 31.12.2008.

**Tabulka č. 4 – Cenné papíry k obchodování k 31.12.2008**

Název	Cena pořízení (Kč)	Oceňovací rozdíl k 31.12.2008 (Kč)	KZ 31.12.2008
Cenný papír - ATLANTIK ADV FIXED INCOME	5 080 737,00	191 035,71	5 271 772,71
Cenný papír - ATLANTIK ADV BALANCED	12 000 000,00	909 725,47	12 909 725,47
Atlantic Flexibilní dluhopisový fond	13 027 758,47	575 639,16	13 603 397,63
<b>Celkem</b>	<b>30 108 495,47</b>	<b>1 676 400,34</b>	<b>31 784 895,81</b>

K 31. 12. 2008 byl stav na účtu 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek **31 784 895,81 Kč**.

g) Evidence zásob

Účet 112 – Materiál na skladě

K vedení evidence zásob materiálu a jejich účtování je používán způsob B (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, popř. k zúčtování inventarizačních rozdílů). Materiálové zásoby jsou sledovány dle jednotlivých skladů (analytická evidence) viz. tabulka č. 5.

**Tabulka č. 5 Stav materiálu v jednotlivých skladech k 31.12.2008**

Název skladu	Stav
Sklad kancelářského papíru Odboru hospodářské správy	148 648,96
Sklad hygienických prostředků Odboru hospodářské správy	9 931,50
Sklad Odboru kultury a cestovního ruchu (materiál pro prezentaci)	1 601 246,46

Sklad Odboru regionálního rozvoje, územního plánování, stavebního řádu a investic (materiál pro prezentaci)	48 608,00
Sklad darů Odboru kanceláře hejtmána	508 548,37
<b>Celkem</b>	<b>2 316 983,29</b>

K 31.12.2008 byl stav na účtu 112 – Materiál na skladě **2 316 983,29 Kč**.

### 3. Pohledávky

Účet 314 – Poskytnuté provozní zálohy k 31.12.2008 činil **2 609 740,82 Kč**. Jedná se zejména o zálohy na elektrickou energii, teplo, vodu, předplatné tisku a dále zálohy na účast na veletrzích zaplacené z vkladového výdajového účtu.

Účet 315 - Pohledávky za rozpočtové příjmy k 31.12.2008 činil **35 520 363,- Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31.12.2008 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 6.

#### Tabulka č. 6 Stav pohledávek za rozpočtové příjmy k 31.12.2008

Název	Stav
Pohledávky - správní poplatky	2 400,00
Pohledávky - nájmy	248 360,00
Pohledávky - pokuty	1 469 500,00
Pohledávky - náhrady řízení	66 500,00
Opětovný předpis - dříve odepsané pohledávky	77 811,00
Pohledávky - prodej ostatního majetku	32 261 270,00
Pohledávky - ostatní vystavené faktury	237 000,00
Pohledávky v daňovém řízení	93 500,00
Pohledávky ve výkonu rozhodnutí	1 041 522,00
Pohledávky předané celním úřadům k vymáhání	22 500,00
<b>Celkem</b>	<b>35 520 363,00</b>

Účet 316 – Ostatní pohledávky k 31.12.2008 činil **155 888,- Kč**. Jedná se o pohledávky vyplývající z přefakturace výdajů ve výši 58 638,10 Kč a dále pohledávky ve vztahu k Fondu sociálních potřeb ve výši 97 249,90 Kč.

Účet 378 - Jiné pohledávky k 31.12.2008 činil **1 214 253,23 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31.12.2008 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 7.

#### Tabulka č. 7 Jiné pohledávky k 31.12.2008

Název	Stav
Mylné a ostatní platby k ZBÚ	90 439,23
Porušení rozpočtové kázně - vratka	654 236,00
Porušení rozpočtové kázně - vratka - ve fázi vymáhání	469 578,00
<b>Celkem</b>	<b>1 214 253,23</b>

### 4. Návrtné finanční výpomoci

a) Účet 273 - Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím k 31.12.2008 činil **28 166 534,27 Kč**. Nejvýznamnější položky nacházející se na tomto účtu jsou pohledávky z návratných finančních výpomocí za těmito příspěvkovými organizacemi:

- Domov důchodců Horní Planá ve výši 7 240 651,85 Kč – „Domov důchodců Horní Planá – půdní vestavba, rekonstrukce pavilonu C včetně rekonstrukce přípravy TUV“ (2.5 ROP JZ)
- Jihočeské muzeum v Českých Budějovicích ve výši 6 245 396,- Kč – „Šumava Karla Klostermanna – příběh šumavské podmalby“ (OP Přeshraniční spolupráce ČR – Rakousko)
- Dětský domov a Školní jídelna Zvíkovské Podhradí ve výši 6 196 613,42 Kč – „Centrum náhradní rodinné výchovy Zvíkovské Podhradí“ (FM EHP/Norska)

b) Účet 274 - Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům – k 31.12.2008 činil **125 462 028,10 Kč**. Nejvýznamnější položky nacházející se na tomto účtu jsou pohledávky z návratných finančních výpomocí za těmito podnikatelskými subjekty:

- Nemocnice Tábor, a.s. ve výši 67 339 930,10 Kč – „Přístavba pavilonu akutní medicíny a porodnice“ (2.6. ROP JZ 2. výzva)
- Nemocnice Tábor, a.s. ve výši 25 648 877,- Kč – „Vybavení pavilonu akutní medicíny a porodnice“ (2.6. ROP JZ 3. výzva)
- Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. ve výši 19 000 000,- Kč - zajištění realizace Programu zvýhodněných úvěrů pro drobné podnikatele v Jihočeském kraji
- RERA, a.s. ve výši 7 500 000,- Kč – projekt „MATEO“

c) Účet 275 - Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním subjektům – k 31.12.2008 činil **4 386 560,- Kč**. Na tomto účtu jsou evidovány pohledávky z návratných finančních výpomocí za těmito subjekty:

- RRA Šumava o.p.s. ve výši 2 000 000,- Kč – „Rekonstrukce a přístavba budovy aut. nádraží Stachy na víceúčelové zařízení“
- RADAMBUK ve výši 2 386 560,- Kč - „Boříme hranice předsudků“ (INTERREG)

## 5. Závazky

### a) dlouhodobé závazky

K 31. 12. 2008 byl stav účtů dlouhodobých závazků evidovaných v účetnictví Jihočeského kraje **nulový**.

### b) krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky tvoří převážně závazky na účtu 321 – Dodavatelé, jež k 31. 12. 2008 činily **20 575 826,22 Kč** (všechny tyto závazky jsou v řádné lhůtě splatnosti, popř. ve fázi likvidace). Významnou položkou nacházející se na tomto účtu jsou závazky za společnosti:

- Sdružení STRABAG – COLAS ve výši 6 655 264,06 Kč - stavební práce II/135 - Soběslav
- Dálniční Stavby Praha, a.s. ve výši 13 561 077,- Kč – rekonstrukce komunikace k hran. přechodu Č. Velenice INTERREG
- Dále se jedná o drobné závazky vyplývající z faktur došlých v prosinci roku 2008 (vyúčtování el. energie, vody, tepla, předplatné periodik atd.), které byly uhrazeny začátkem roku 2009. Dále se jedná o faktury ze zákona (faktury za likvidaci léčiv a prevenci TBC).

Další významná položka ovlivňující výši krátkodobých závazků se nachází na účtu 331 – Zaměstnanci, jež k 31.12.2008 činila **10 275 520,- Kč** a související závazky, tj. 342 – Ostatní přímé daně ve výši **1 499 300,- Kč** (z toho daň srážková činila 9 635,- Kč a daň zálohová činila 1 489 665,- Kč) a 336 – Zúčtování s institucemi SP a ZP ve výši **5 647 219,- Kč** (z toho ZP zaměstnanců činilo 578 555,- Kč, ZP za organizaci činilo 1 152 714,- Kč, SP zaměstnanců činilo 659 737,- Kč, SP za organizaci činilo 3 256 213,- Kč).

Další významné krátkodobé závazky jsou evidovány na účtu 379 – Jiné závazky ve výši **1 006 081,- Kč**. Stav závazků dle jednotlivých analytických účtů, které k 31.12.2008 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 8.

### **Tabulka č. 8 Jiné závazky k 31.12.2008**

Název	Stav
Mýlné a ostatní platby k ZBÚ	1 940,00
Mýlné a ostatní platby k příjmovému účtu	1 000,00
Závazky k depozitnímu účtu - kauce	432 000,00
Mýlné a ostatní platby k vklad. výdajovému účtu	87 557,00
Odvod příspěvků zaměstnanců na PP	188 760,00
Odvod příspěvků na PP za organizaci	139 500,00
Odvody příspěvků odborové organizaci	4 856,00
Odvod příspěvků za obědy	150 468,00
<b>Celkem</b>	<b>1 006 081,00</b>

Ostatní krátkodobé závazky mají jen doplňující charakter.

## 6. Úvěry

### Účet 951 – Dlouhodobé bankovní úvěry

Zastupitelstvo Jihočeského kraje přijalo v roce 2005 usnesení č. 266/2005/ZK, kterým schválilo záměr přijetí úvěru od Evropské investiční banky v letech 2006 a 2007 do výše 800 000 000,- Kč s jejím následným splácením v letech 2007 – 2012. Dále schválilo usnesení č. 192/2005/ZK, kterým vymezilo program obnovy krajských komunikací na léta 2005 – 2008 (P1).

První tranše ve výši 350 000 000,- Kč byla Jihočeským krajem přijata dne 18. 12. 2006 na základní běžný účet. Druhá tranše ve výši 450 000 000,- Kč byla Jihočeským krajem přijata dne 18.12.2007 na základní běžný účet. K 31.12.2007 činil stav úvěru od Evropské investiční banky na účtu 951 – Dlouhodobé bankovní úvěry 800 000 000,- Kč.

V průběhu roku 2008 docházelo k postupnému splácení tohoto úvěru viz. tabulka č. 9.

### **Tabulka č. 9 Splátky úvěru Evropské investiční banky v roce 2008**

Datum	Text	Částka
1.1.2008	Počáteční stav úvěru EIB	800 000 000,00
12.3.2008	první splátka úvěru EIB	-140 000 000,00
11.6.2008	druhá splátka úvěru EIB	-11 666 666,67
11.9.2008	třetí splátka úvěru EIB	-11 666 666,67
11.12.2008	čtvrtá splátka úvěru EIB	-11 666 666,67
<b>Stav úvěru k 31.12.2008</b>		<b>624 999 999,99</b>

K 31.12.2008 činil stav úvěru od Evropské investiční banky na účtu 951 – Dlouhodobé bankovní úvěry **624 999 999,99 Kč**.

## 7. Podrozvahové účty

Nejvýznamnější položkou evidovanou na podrozvahových účtech k 31.12.2008 je majetek Jihočeského kraje, který spravují krajem zřizované příspěvkové organizace v celkové výši **15 671 235 499,17 Kč** vyjádřený v zůstatkových cenách v členění:

- Majetek PO - Odbor sociálních věcí a zdravotnictví ve výši **1 570 239 565,08 Kč**,
- Majetek PO – Správa a údržba silnic ve výši **10 401 987 102,55 Kč**,
- Majetek PO – Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu **450 173 630,28 Kč**,
- Majetek PO – Odbor školství, mládeže a tělovýchovy **3 248 835 201,26 Kč**.

Dále se zde eviduje vypůjčený (cizí majetek) v celkové výši **2 868 973,01 Kč** evidovaný dle subjektu vypůjčitele:

- Vypůjčené obrazy z Alšovy galerie Hluboká ve výši **1 375 000,- Kč**,
- Vypůjčené obrazy z Jihočeského muzea ve výši **185 000,- Kč**,
- Vypůjčené tapisérie z Muzea Jindřichohradecka ve výši **40 000,- Kč**,
- Vypůjčená výpočetní technika od MPSV ČR ve výši **1 187 157,- Kč**,
- Vypůjčená výpočetní technika od MV ČR ve výši **28 718,51 Kč**,
- Vypůjčená výpočetní technika od Nemocnice Č.B., a.s. **53 097,50,- Kč**.

Na podrozvahovém účtu jsou také vedeny pokutové bloky – přísně zúčtovatelné tiskopisy ve výši **13 057 700,- Kč**, a to z důvodu evidence přehledu a jejich pohybu.

Dále se zde nacházejí odepsané pohledávky v celkové výši **630 289,52 Kč** za těmito organizacemi:

- Školní statek Jindřichův Hradec (zrušen) ve výši **474 823 Kč**,
- Deutsche Gesellschaft, Brussels ve výši **1 298,12 Kč**,
- Benefit Strakonice, s. r. o. ve výši **10 000,- Kč**,
- EXE LOGISTICS CZ, s.r.o. ve výši **45 000,- Kč**,
- MARKO Trans, s.r.o. ve výši **5 000,- Kč**,
- SNAP LINE, spol. s r. o. ve výši **5 000,- Kč**,
- Trio Trans, s.r.o. ve výši **3 000,- Kč**,

- ADYS, s.r.o. ve výši **17 393,40 Kč**,
- PSANEC International, s.r.o. ve výši **10 000,- Kč**,
- Občanské sdružení Koník ve výši **46 225,- Kč**,
- Mareli, spol. s r.o. ve výši **12 000,- Kč**,
- Petr Kaas ve výši **550,- Kč**.

Další položkou evidovanou na podrozvahových účtech jsou pohledávky ve fázi odvolání:

- Pokuty a náklady řízení odboru dopravy a silničního hospodářství ve fázi odvolání ve výši **1 326 000,- Kč**,
- Ostatní pokuty a náklady řízení ve fázi odvolání ve výši **1 500,- Kč**

V souladu s Českým účetním standardem č. 512 bodem 7.4 jsou na podrozvahových účtech zachyceny stavy drobného dlouhodobého majetku pod stanovenou hranici, tj. v případě Jihočeského kraje je tento limit stanoven ve výši 1 000,- Kč. K 31.12.2008 činí celková výše drobného majetku pod stanovenou hranici **578 614,90 Kč** (z toho nábytek 578 613,90 Kč a výpočetní technika 1,- Kč).

Dále je na podrozvahovém účtě zaevidována Neidentifikovaná platba **ve výši 3 700,- Kč**, která byla dne 23.3.2006 uložena ve prospěch Jihočeského kraje na pobočce ČSOB v Praze. Dle § 451 zákona č. 40/1964 Sb., občanský zákoník jde o bezdůvodné obohacení. Protože jde o nevyžádanou platbu, kterou není možné vrátit, je nutné dodržet objektivní lhůtu 3 roky doby evidence na tomto podrozvahovém účtu.

**V Českých Budějovicích dne 3.3.2009**

**Vyhotovila: Ing. Jitka Ročárková – vedoucí OUV OEKO**