



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2015**

IČO: **70890650**

Název: **Jihočeský kraj**

NS: **001**

Nákladové středisko 1

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **U Zimního stadionu 1952/2**
 obec **České Budějovice - České Budějovice 7**
 PSČ pošta **37076 České Budějovice - České Budějovice 7**

Místo podnikání

ulice, č.p. **U Zimního stadionu 1952/2**
 obec **České Budějovice - České Budějovice 7**
 PSČ pošta **37076 České Budějovice - České Budějovice 7**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **70890650**
 právní forma **práv. osoba - nespecif.**
 zřizovatel **129/2000**

Předmět podnikání

hlavní činnost
 vedlejší činnost
 CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon
 fax
 e-mail
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam

Statutární orgán

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 03.03.2016, 08:48:58

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Jihočeský kraj je účetní jednotkou, která nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

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.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Jihočeský kraj používá tyto účetní metody:

K vedení evidence zásob materiálu a zboží 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 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).

Pořízení DFM je účtováno na základě notářského zápisu o rozhodnutí upsání akcií Jihočeského kraje jako jediného akcionáře s jednotlivými akciovými společnostmi a dle usnesení valných hromad dochází k navýšení základního kapitálu akciových společností. Účtování probíhá prostřednictvím účtu 043, nikoliv však v souvislosti s možností navýšení nákladů spojených s pořízením akcií, ale na základě časové souvislosti mezi okamžikem sepsání notářského zápisu, na jehož základě byly odeslány z účtu Jihočeského kraje finanční prostředky a okamžikem konečného zápisu do obchodního rejstříku.

Tvorba a čerpání fondů se účtuje prostřednictvím účtu SU 401 AU 0019.

Jihočeský kraj má stanovený roční pevný devizový kurz.

Tvorba opravných položek je tvořena k rozvahovému dni 31.12.

Účetní metody, které Jihočeský kraj používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 410/2009 Sb., Českých účetních standardů č. 701 až 710.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		20 416 577 231,65	19 432 004 886,36
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 199 708,22	1 192 638,72
3.	Vyřazené pohledávky	905	4 462 973,89	4 295 613,91
4.	Vyřazené závazky	906	2 339 826,00	2 339 826,00
5.	Ostatní majetek	909	20 408 574 723,54	19 424 176 807,73
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		129 684 821,86	16 045 095,18
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		16 045 095,18
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	99 759 541,86	
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	29 925 280,00	
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		8 977 672 254,60	853 080 367,29
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	39 159 298,60	42 538 438,51
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	8 930 000 000,00	
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		805 623 472,78
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	4 721 956,00	2 954 456,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	3 791 000,00	1 964 000,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		1 016 077 112,44	23 045 169,73
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	2 928 426,84	23 045 169,73
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	498 143 540,33	
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	515 005 145,27	
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		17 391 246,10	18 017 660,03
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	5 159 731,10	5 284 375,03
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	12 231 515,00	12 733 285,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		62 564 499,61	1 187 610 660,73
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	50 214 553,04	354 299 274,95
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	12 349 946,57	178 534 024,84
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		29 048 339,76
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		625 729 021,18
5.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		253 709 737,47	299 014 736,57
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	250 000 000,00	250 000 000,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		43 606 074,57
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	3 709 737,47	5 408 662,00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	29 611 805 434,83	19 314 852 809,23

Okamžik sestavení (datum, čas): 03.03.2016, 08:48:58

Podpisový záznam:

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		4 791 157,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		2 126 803,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT)

Ke konci mezitímní účetní závěrky neexistovaly takové podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci Jihočeského kraje.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)

Ke konci mezitímní účetní závěrky neexistovaly takové nejisté podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci Jihočeského kraje.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

Smlouvy, jejichž návrh na vklad do katastru nemovitostí byl doručen v prosinci 2015 a dosud nedošlo k zápisu. Koupě pozemku od Římskokatolické farnosti Strakonice - SK/OHMS/124/15 v částce 5 000 tis. Kč, darovací smlouva pro město Milevsko - SD/OHMS/139/15 v částce 177 tis. Kč, koupě pozemku od Ing. Šandery - SK/OHMS/247/15 v částce 399 tis. Kč, koupě pozemku od M. Dvořákové - SK/OHMS/274/15 v částce 3500 tis. Kč, prodej pozemku obci Čížová - SK/OHMS/248/15 v částce 1 500 tis. Kč, darování pozemku městyso Křemže - SON/ODSH/283/2015 v částce 2 tis. Kč, Prodej pozemku Ing. Syrovátkovi - SK/ODSH/278/2015 v částce 19 tis. Kč, prodej pozemku spol. Grosshauser Invest, s.r.o. - SK/ODSH/279/15 v částce 22 tis. Kč, směnná smlouva s p. Průšou - SS/ODSH/277/2015 v částce 164 tis. Kč.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Jihočeský kraj jako územní samosprávný celek není příspěvkovou organizací (neřeší krytí investičního fondu), a proto se tato informace netýká naší účetní jednotky.

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	1 054 430 509,27	441 176 818,33
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	33 193 947,31	24 835 199,57

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

0,00 Netýká se naší účetní jednotky; 0.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

103763

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)

5560806

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

0

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

0

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

0

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

0,00 Netýká se naší účetní jednotky

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.5.. A.II.6.	<p>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. Případný rozdíl mezi BRUTTO a NETTO hodnotou představuje účetní případy přecenění reálnou hodnotou DDHM.</p> <p>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 apod. s pořizovací cenou do 1 000 Kč).</p> <p>Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek pořízený účetní jednotkou od 1. 1. 2012 je účtován následujícím způsobem: faktura přijatá MD 558/ DAL 321 a zařazení MD 018/ DAL 078, popř. MD 028/ DAL 088.</p>	
A.I.8. A.II.9.	<p>Účet 044 - Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku začal být naší účetní jednotkou aktivně využíván v průběhu roku 2012. Účet 045 - Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku prozatím není v podmínkách Jihočeského kraje používán, protože naše účetní jednotka pro něj nemá náplň.</p>	
A.III.1. A.III.7	<p>V průběhu roku dochází k navyšování základního kapitálu formou peněžitých vkladů Jihočeského kraje jako jediného akcionáře s jednotlivými akciovými společnostmi a dle usnesení valných hromad. Tyto skutečnosti mají vliv na navýšení účtu 043 - Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek a 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem.</p>	
A.III.1. A.III.2.	<p>Jihočeský kraj má 100 % podíl na základním kapitálu u těchto společností: Jihočeské nemocnice, a. s., Nemocnice Český Krumlov, a. s., Nemocnice Jindřichův Hradec, a. s., Nemocnice Písek, a. s., Nemocnice Prachatice, a. s., Nemocnice Strakonice, a. s., Nemocnice Tábor, a. s., Nemocnice České Budějovice, a. s., Nemocnice Dačice, a. s., Jihočeský vědeckotechnický park, a. s. a JIKORD s. r. o. Jihočeský kraj má 50 % podíl na základním kapitálu u společnosti Jihočeské letiště, a.s. a 30% podíl u společnosti RERA a. s. Jihočeský kraj má 100 % podíl na základním kapitálu u těchto společností: Jihočeské nemocnice, a. s., Nemocnice Český Krumlov, a. s., Nemocnice Jindřichův Hradec, a. s., Nemocnice Písek, a. s., Nemocnice Prachatice, a. s., Nemocnice Strakonice, a. s., Nemocnice Tábor, a. s., Nemocnice České Budějovice, a. s., Nemocnice Dačice, a. s., Jihočeský vědeckotechnický park, a. s. a JIKORD s. r. o. Jihočeský kraj má 50 % podíl na základním kapitálu u společnosti Jihočeské letiště, a.s. a 30% podíl u společnosti RERA a. s.</p>	
A.III.4. B.II.6.A.IV.1	<p>Účty 067 - Dlouhodobé půjčky, 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé a 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé jsou tvořeny poskytnutými návratnými finančními výpomocemi, které jsou poskytovány převážně na předfinancování evropských projektů, a to zejména vlastním zřízením a založeným organizacím.</p>	
B.I.2. B.I.8	<p>Materiálové zásoby a zboží jsou sledovány dle jednotlivých skladů (analytická evidence): sklad kancelářského papíru odboru hospodářské správy a majetkové správy, sklad hygienických prostředků odboru hospodářské a majetkové správy, sklad upomínkových předmětů odboru kanceláře hejtmána, sklad odboru regionálního rozvoje, územního plánování, stavebního řádu a investic, sklad odboru kultury a památkové péče a sklad odboru životního prostředí, zemědělství a lesnictví.</p>	
B.III.12	<p>Účet 236 - Běžné účty územních samosprávných celků a následně 419 – Ostatní fondy je tvořen těmito fondy: Fond rezerv a rozvoje, Fond sociálních potřeb, Fond vodního hospodářství, Fond zastupitelů, Fond rozvoje školství, Fond stavebního řádu, Fond rozvoje sociální oblasti a Fond rozvoje dopravní infrastruktury.</p>	
B.II.1	<p>Účet 311 - Odběratelé je tvořen pohledávkami z vydaných faktur za školení, věstníky kraje, krátkodobými pronájemy, ostatními pohledávkami z</p>	

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

obchodních vztahů apod., ze smluv o prodeji a směně pozemků, majetku movitého i nemovitého a přefakturacemi.

- B.II.4** Účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy tvoří zejména zálohy na elektrickou energii, teplo, vodu, předplatné tisku a dále zálohy hrazené v rámci evropských projektů.
- B.II.5** Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti je tvořen pohledávkami v této struktuře: správní poplatky, pokuty, náklady řízení, pohledávky v daňovém řízení, pohledávky ve výkonu rozhodnutí, pohledávky předané správci daně k vydání výzvy.
- B.II.8** Účet 319 - Pohledávky ze sdílených daní je využíván pro předpis pohledávky daně z příjmů právnických osob za Jihočeský kraj. Protože dochází pouze k převodu této daně uvnitř účetní jednotky, není vykazován zůstatek k poslednímu dni v měsíci z této účetní operace.
- D.III.5** Účet 321 - Dodavatelé je tvořen fakturami došlými z běžné činnosti (investiční i neinvestiční) a v souvislosti s projekty EU a zahraničí (investiční i neinvestiční). Druhově se jedná zejména o investice a opravy komunikací a mostů, dále se jedná o drobné závazky vyplývající z vyúčtování el. energie, vody, tepla, předplatného apod.
- D.III.7** Účet 324 - Krátkodobé přijaté zálohy je využíván v případě, že k příjmu za prodej majetku došlo před podpisem smlouvy.
- D.III.18** Účet 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce je využíván v případě závazků z transferů pro fyz. osoby, práv. osoby a nezisk. organizace.
- B.II.27. A.IV.6** Účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery a účet 471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery je tvořen neinvestičními i investičními poskytnutými zálohami na transfery ve struktuře dle jednotlivých příjemců (obec, DSO, kraj, příspěvkové organizace, fyzické podnikající osoby, fyzické nepodnikající osoby, právnické osoby, neziskové a podobné organizace), v členění na investiční a neinvestiční zálohy.
- Vyúčtování účtu 373 a 471 - okamžik finančního vypořádání zálohy na transfer s krajským účelovým znakem je z účetního hlediska shodný s okamžikem vyúčtování zálohy. O termínu vyúčtování záloh na transfery jsou obce a příspěvkové organizace informovány prostřednictvím emailu, popř. písemně, a to sdělením „Oznámení – vyúčtování zálohy na dotace“.
- Okamžik finančního vypořádání zálohy na transfer se státním účelovým znakem se váže na termíny finančního vypořádání dle podmínek stanovených poskytovatelem v návaznosti na vyhlášku č. 367/2015 Sb.
- D.III.32. D.II.8** Účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery je tvořen neinvestičními a investičními přijatými zálohami na transfery ve struktuře dle jednotlivých poskytovatelů (státní rozpočet, státní fond, Regionální rada regionu soudržnosti Jihozápad), v členění na investiční a neinvestiční zálohy.
- Vyúčtování účtu 374 a 472 - okamžik finančního vypořádání zálohy na transfery se státním účelovým znakem se váže na termíny finančního vypořádání dle podmínek stanovených poskytovatelem v návaznosti na vyhlášku č. 367/2015 Sb., v souladu s pokyny poskytovatele.
- B.II.32.** Účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky, je tvořen pohledávkami v této struktuře: pohledávky z mylných a ostatních plateb, průběžná položka u přefakturací.
- D.III.38.** Účet 378 - Ostatní krátkodobé závazky, je tvořen závazky vyplývajícími z pojistného na úrazové pojištění (Kooprativa), z majetkového pojištění, ze smluv o nájemném, mylnými platbami, závazky fondu sociálních potřeb, kauce a jistoty.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

- C.I.7.** Účet 408 –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.
- D.II.1.** Účet 451 je tvořen úvěrem od EIB na realizaci operace za účelem podpory investic do regionální silniční sítě spolufinancované v rámci Regionálního operačního programu ustanoveného na programovací období 2007 - 2013, včetně další obnovy a nových investic v dopravním sektoru (silnice II. a III. třídy), jako i rekonstrukci regionálního muzea podle investičního záměru pro roky 2011 - 2015. Přijetí úvěru bylo schváleno usnesením č. 262/2011/ZK-24. Celková výše úvěru činí 1 100 000 tis. Kč a byla rozdělena na dvě tranše. V roce 2012 bylo čerpáno 700 000 000,00 Kč. V roce 2013 bylo čerpáno 400 000 000,00 Kč. Smlouva byla podepsána 20. 7. 2011. Splatnost úvěru je v letech 2014 – 2017. Úvěr je splácen ve čtvrtletních splátkách.K 31.12.2015 je stav nesplaceného úvěru ve výši 550 mil. Kč.
- B.II.16.** Účet 344 - Pohledávky mimo vybrané vládní instituce, je tvořen pohledávkami za fyz. osobami, právníckými osobami a nezisk. organizacemi

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.27.. B.I.16	Jihočeský kraj tvoří a čerpá fondy (Fond rezerv a rozvoje, Fond sociálních potřeb, Fond vodního hospodářství, Fond zastupitelů, Fond rozvoje školství, Fond stavebního řádu, Fond rozvoje sociální oblasti, Fond rozvoje dopravní infrastruktury) prostřednictvím účtu SÚ 401 AÚ 0019. Jihočeský kraj účtuje daň z příjmů právnických osob tak, že předpis daňové povinnosti, její úhrada a zároveň inkaso je účtováno až v účetním období vyčíslení daňové povinnosti.	
A.V.	Jihočeský kraj účtuje daň z příjmů právnických osob tak, že předpis daňové povinnosti, její úhrada a zároveň inkaso je účtováno až v účetním období vyčíslení daňové povinnosti.	

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		523 947 824,10
G.II.	Tvorba fondu		1 351 216 424,84
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		556 444 154,55
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		161 656 636,80
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		133 461 160,89
	4. Ostatní tvorba fondu		499 654 472,60
G.III.	Čerpání fondu		620 861 624,71
G.IV.	Konečný stav fondu		1 254 302 624,23

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	3 085 972 566,49	306 782 295,70	2 779 190 270,79	2 071 963 552,86
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	17 403 663,42	1 692 192,00	15 711 471,42	16 002 879,42
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	577 672 708,66	68 157 170,00	509 515 538,66	515 813 439,22
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	191 569 172,42	21 397 595,00	170 171 577,42	129 137 549,22
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 687 862 000,13	120 583 101,65	1 567 278 898,48	892 452 717,93
G.5.	Jiné inženýrské sítě	130 768 294,04	46 130 117,60	84 638 176,44	91 779 930,04
G.6.	Ostatní stavby	480 696 727,82	48 822 119,45	431 874 608,37	426 777 037,03

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	97 960 685,01		97 960 685,01	100 412 568,98
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	1 245 401,43		1 245 401,43	1 536 902,83
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	6 900 296,66		6 900 296,66	9 881 743,20
H.4.	Zastavěná plocha	33 391 689,39		33 391 689,39	33 106 842,82
H.5.	Ostatní pozemky	56 423 297,53		56 423 297,53	55 887 080,13

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	8 444 779,42	883 123,82
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	8 444 779,42	883 123,82
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	2 943 470,47	1 030 576,25
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	2 943 470,47	1 030 576,25
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.</i>
2	<i>Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
3	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.</i>
4	<i>Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
5	<i>Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.</i>
6	<i>Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.</i>
7	<i>Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.</i>
8	<i>Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.</i>
9	<i>Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.</i>
10	<i>Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnek), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.</i>

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.
16,18,20,22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17,19,21,23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelů a další).

* Konec sestavy *