

Jihočeský kraj - Krajský úřad

Závěrečná inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizací majetku a závazků v Krajském úřadu Jihočeského kraje v roce 2015

Na základě **Plánu inventarizací Krajského úřadu Jihočeského kraje na rok 2015**, který byl vydán jako **Příloha č. 4 Rozhodnutí ředitele RŘ/28/REDI, změna č. 13**, byly dílčími inventarizačními komisemi provedeny inventarizace majetku a závazků v Krajském úřadu Jihočeského kraje ke stanoveným termínům.

K zabezpečení inventarizací bylo vydáno s platností od 1. 3. 2015 **Rozhodnutí ředitele krajského úřadu č. RŘ/28/REDI "Inventarizace majetku a závazků v Krajském úřadu JK"**, jehož součástí byl zpracovaný „**Plán inventarizací KÚ na rok 2015**“ (aktualizován k 1. 7. 2015).

Před zahájením inventarizací byla jednotlivým komisím předána Rozhodnutí k provedení inventarizace majetku a závazků evidovaných na příslušných účtech. **Dne 26. 10. 2015** bylo **provedeno školení** (informační schůzka) **pro vedoucí dílčích inventarizačních komisí** (dále jen DIK) **a nové členy v DIK.**

V souladu s Plánem inventarizací Krajského úřadu Jihočeského kraje na rok 2015, nad rámec zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, **byly provedeny čtvrtletní inventarizace účtů 261 Pokladna a 263 Ceniny.** **V souladu s RŘ/75/REDI** (Oběh účetních dokladů) byly provedeny **inventarizace příručních pokladen**, které byly **zřízeny dle RŘ/69/REDI** (Provozní řád areálů KÚ JK).

Ke dni 11. 3. 2015

Rozhodnutí č. 28/1 k provedení mimořádné fyzické inventury

Skutečný stav zjištěný inventurou:	1120005	Materiál na skladě (sklad KHEJ)	2 784 253,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	1120005		nebylo zjišťováno

Jednalo se o provedení mimořádné fyzické inventury oddělením interního auditu a kontroly ve skladu KHEJ (upomínkové předměty) na základě úkolu ředitele KÚ v souvislosti s ukončením pracovního poměru vedoucí oddělení marketingu a cestovního ruchu. Kromě provedení samotné fyzické inventury provedla komise na základě skutečností zjištěných při inventuře vyhodnocení stavu evidence a nakládání se zásobami tohoto druhu. Rozdíl na účetní stav nebyl zjišťován (účetování je prováděno metodou B). Inventarizační komisí byl vyčíslen pouze fyzický stav zásob skladu dle inventurního soupisu a provedeno vymezení sporných položek.

Ke dni 31. 3. 2015

Rozhodnutí č. 28/2 k provedení inventarizace

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Pokladna	157 716,51 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261		157 716,48 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263	Ceniny	847 800,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263		847 800,00 Kč

Inventarizační rozdíly u pokladny a cenin k 31. 3. 2015 zjištěny nebyly. Rozdíl u pokladny 0,03 Kč je způsoben zaokrouhlováním v účetním programu GINIS. Dle informací z OEKO problém je s dodavatelskou firmou v řešení.

Ke dni 30. 6. 2015

Rozhodnutí č. 28/3 k provedení inventarizace

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Pokladna	143 261,18 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261		143 261,12 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 1 – OLVV AU 261 0151	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 2 – OLVV AU 261 0152	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 3 – OLVV AU 261 0153	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 4 – OLVV AU 261 0154	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 5 – OLVV AU 261 0155	90,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:			90,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 6 – OLVV AU 261 0156	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 8 – OSVZ AU 261 0158	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 9 – OLVV AU 261 0159	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 10 – OHMS AU 261 0140	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 11 – OHMS AU 261 0141	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 12 – OHMS AU 261 0142	380,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:			380,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 14 – OZZL AU 261 0144	300,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		300,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 15 – OZZL AU 261 0145	600,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		600,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263 Ceniny	749 900,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263	749 900,00 Kč

Inventarizační rozdíly u pokladny a cenin k 30. 6. 2015 nebyly zjištěny.

Rozdíl u pokladny 0,06 Kč je způsoben zaokrouhlováním v účetním programu GINIS. Dle informací z OEKO je tento problém řešen s dodavatelskou firmou.

Na základě **rozhodnutí ředitele č. RŘ/75/REDI** Oběh účetních dokladů byla inventarizace příručních pokladen provedena pouze **2 x ročně a to k 30. 6. 2015 a k 31. 12. 2015.**

Řádná inventarizace k 31. 12. 2015

Rozhodnutí č. 28/4 k provedení inventarizace – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci veškerých účtů skupiny **dlouhodobý nehmotný majetek**.

Skutečný stav zjištěný inventurou:	013	Software	107 303 148,41 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	013		107 303 148,41 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	073	Oprávky k software	46 780 223,05 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	073		46 780 223,05 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12 716 321,79 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	018		12 716 321,79 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	078	Oprávky k drobnému DNM	12 716 321,79 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	078		12 716 321,79 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	53 833 004,06 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	019		53 833 004,06 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	079	Oprávky k ostatnímu DNM	37 159 428,15 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	079		37 159 428,15 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	041	Nedokončeny dlouhodobý nehmotný majetek	9 035 616,60 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	041		9 035 616,60 Kč

Součástí prováděných fyzických inventur dlouhodobého nehmotného majetku bylo i provedení fyzické inventury nehmotného majetku evidovaného a umístěného ve stálé kanceláři Jihočeského kraje v Bruselu - adresa: The Region of South Bohemia – Office, in Brussels, Rue d'Idalie 19, B-1050 Ixelles. Komisi nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2015 u skupiny účtů dlouhodobého nehmotného majetku nebyly zjištěny.

Rozhodnutí č. 28/5 k provedení inventarizace – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci veškerých účtů skupiny **dlouhodobý hmotný majetek**.

Skutečný stav zjištěný inventurou:	021	Stavby	3 085 972 566,49 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	021		3 085 972 566,49 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	081	Oprávky ke stavbám	306 782 295,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	081		306 782 295,70 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	031	Pozemky	97 960 685,01 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	031		97 960 685,01 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	032	Kulturní předměty	848 503,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	032		848 503,70 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	145 820 112,24 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	022		145 820 112,24 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	082	Oprávky k samostatným hmot. movitým věcem a souborům hmot. movitých věcí	61 139 132,10 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	082		61 139 132,10 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	84 244 011,73 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	028		84 244 011,73 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	088	Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	84 244 011,73 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	088		84 244 011,73 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 199 708,22 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	902		1 199 708,22 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	966	Dlouh.podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	5 159 731,10 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	966		5 159 731,10 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 590 778 691,35 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	042		1 590 778 691,35 Kč

DIK provedla bezzbytku inventarizaci skupiny účtů dlouhodobého hmotného majetku kraje (nemovitého i movitého), dále inventarizaci **hmotného majetku v ocenění do 1.000,- Kč** (vedeného v podrozvahové evidenci na účtu 902 - Jiný drobný DHM) v celkové výši **1.199.708,22 Kč**. Nebylo zjištěno žádných inventarizačních rozdílů.

DIK provedla inventarizaci **cizího majetku (movitého i nemovitého), který je vypůjčen Jihočeskému kraji** a veden v podrozvahové evidenci (účet 966).

V rámci tohoto byla provedena inventarizace muzejního exponátu vojenské historie (letoun MIG 23), vypůjčeného pozemku od ČR - ÚZSVM v k. ú. Strakonice, na kterém se nachází budova příspěvkové organizace Jihočeského kraje - DDM Strakonice (využíváno k volnočasovým aktivitám dětí a mládeže). Dále vypůjčených pozemků od Města České Budějovice pod informačními cedulemi EVL.

DIK provedla inventarizaci majetku, který je **vypůjčen od příspěvkových organizací zřizovaných Jihočeským krajem** (veden v podrozvahové evidenci) a **umístěn v budovách krajského úřadu**. Jedná se o umělecká díla a předměty (obrazy a nástěnné tapisérie) vypůjčené od Alšovy jihočeské galerie v Hluboké nad Vltavou, Jihočeského muzea v Českých Budějovicích, Muzea Jindřichohradecka a Střední uměleckoprůmyslové školy sv. Anežky České v Českém Krumlově.

DIK provedla inventarizaci **majetku Jč. kraje zapůjčeného nebo pronajatého níže uvedeným subjektům:**

Nemovitý majetek - pozemky, budovy a stavby pronajaté Jihočeskému letišti a.s. a Nemocnici Dačice a.s., stavba - oplocení hraniční stezky Radvanov - Rading zapůjčené pí Olze Procházkové, oddělující její pozemky od hraniční stezky. **Za movitý majetek** - MUDr. Tomáši Fialovi - lékaři odvodní lékařské komise ve Strakonících zapůjčeny zdravotnické přístroje, Regionální radě regionu soudržnosti Jihozápad v Č. Budějovicích zapůjčeny pomůcky k VT a elektronika, Jihočeskému muzeu v Č. Budějovicích – „Projekt Kulturní most“ a sklářské výrobky, Jihočeské vědecké knihovně v Č. Budějovicích – „Projekt Kulturní most“ a vitríny, Prachatickému muzeu – „Projekt Kulturní most“ a drobná elektronika (přehrávač a monitor), Občanskému sdružení Nobiscum Humanitas Blatná zapůjčeny výstavní panely, Prácheňskému muzeu Písek zapůjčeny vitríny, Regionálnímu muzeu v Českém Krumlově zapůjčeny historické mapy od KÚ. MPSV ČR zapůjčena výpočetní technika (tiskárny). Dále byla zinventarizována zapůjčená výpočetní technika (notebooky) zapůjčené zastupitelům kraje. Dle písemných potvrzení od jednotlivých vypůjčitelů žádné inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

Na základě uzavřené Dohody o spolupráci při zřízení a provozování společného stálého zastoupení při EU mezi Královohradeckým a Jihočeským krajem, bylo jako součást prováděných fyzických inventur dlouhodobého hmotného majetku (movitého) provedení fyzické inventury hmotného majetku evidovaného a umístěného ve stálé kanceláři Jihočeského kraje v Bruselu - adresa: The Region of South Bohemia – Office, in Brussels, Rue d'Idalie 19, B-050 Ixelles. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2015 u skupiny účtů dlouhodobého hmotného majetku nebyly zjištěny.

Rozhodnutí č. 28/6 k provedení inventarizace – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci účtu **261 – Pokladna, 263 – Ceniny, přísně zúčtovatelných tiskopisů a příručních pokladen.**

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Pokladna	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263	Ceniny	695 050,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263		695 050,00 Kč
<i>Přísně zúčtovatelné tiskopisy, které nejsou evidovány na podrozvahových účtech:</i>			
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky - korunová pokladna	15 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			15 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky - korunová pokladna (k již nepouž. účtu)	22 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			22 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky - FSP	4 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			4 ks

Skutečný stav zjištěný inventurou:		Pokutové bloky	9 406 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			9 406 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Stvrzenky	9 925 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			9 925 ks
Příruční pokladny:			
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 1 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0151		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 2 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0152		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 3 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0153		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 4 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0154		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladny č. 5 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0155		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 6 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0156		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 8 - OSVZ	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0158		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 9 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0159		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 10 - OHMS	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0140		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 11 - OHMS	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0141		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 12 - OHMS	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0142		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 14 - OZZL	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0144		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 15 - OZZL	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0145		0,00 Kč

U účtu 261-Pokladna žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2015 zjištěny nebyly.

U účtu 263-Ceniny žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2015 zjištěny nebyly.

U přísně zúčtovatelných tiskopisů (šeky, bloky, stvrzenky) žádné rozdíly k 31. 12. 2015 zjištěny nebyly (fyzickou inventurou byl zjištěn stav shodný s evidenčním stavem).

Rozhodnutí č. 28/7 (rozvaha) a č. 28/8 (podrozvaha) k provedení inventarizace – dvě dílčí inventarizační komise provedly dokladovou inventarizaci veškerých účtů skupiny **dlouhodobý finanční majetek, dlouhodobé pohledávky včetně návratných finančních výpomocí, opravné položky k pohledávkám, krátkodobé pohledávky včetně návratných finančních výpomocí, dohadné účty aktivní, krátkodobý finanční majetek (vyjma účtu 261-Pokladna a 263-Ceniny), jmění účetní jednotky, fondy účetní jednotky, rezervy, dlouhodobé závazky včetně návratných finančních výpomocí, krátkodobé závazky včetně návratných finančních výpomocí, dohadné účty pasivní; podrozvahové účty, vyjma účtů přísně zúčtovatelných tiskopisů a účtů podmíněných závazků z důvodů užívání cizího majetku (výpůjčka, nájem).**

- ROZVAHA -

Skutečný stav zjištěný inventurou	043	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	043		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	044	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	044		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	052	Záloha na dlouhodobý hmotný majetek	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	052		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	8 118 393 155,90 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	061		8 118 393 155,90 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	062	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	1 633 600,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	062		1 633 600,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	067	Dlouhodobé půjčky	23 215 512,38 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	067		23 215 512,38 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	149	Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	16 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	149		16 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	9 431 992,40 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	192		9 431 992,40 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	194	Opravné položky k odběratelům	8 047,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	194		8 047,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	199	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	2 284 756,32 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	199		2 284 756,32 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	231	Základní běžný účet ÚSC	409 628 326,24 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	231		409 628 326,24 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	236	Běžné účty fondů ÚSC	1 249 302 624,23 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	236		1 249 302 624,23 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	244	Termínované vklady krátkodobé	4 080 775,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	244		4 080 775,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	245	Jiné běžné účty	11 076 091,83 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	245		11 076 091,83 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	281	Krátkodobé úvěry	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	281		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	311	Odběratelé	2 683 123,63 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	311		2 683 123,63 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	909 349,91 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	314		909 349,91 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	16 724 279,68 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	315		16 724 279,68 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	5 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	316		5 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	319	Pohledávky z přerozdělených daní	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	319		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	321	Dodavatelé	16 895 905,41 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	321		16 895 905,41 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	324		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	331	Zaměstnanci	12 519 256,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	331		12 519 256,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	15 611,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	333		15 611,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	335	Pohledávky za zaměstnanci	170 223,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	335		170 223,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	336	Sociální zabezpečení	5 051 092,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	336		5 051 092,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	337	Zdravotní pojištění	2 240 297,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	337		2 240 297,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	338	Důchodové spoření	7 062,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	338		7 062,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou	341	Daň z příjmů	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	341		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	1 991 440,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	342		1 991 440,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	343	Daň z přidané hodnoty	1 778 537,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	343		1 778 537,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	10 812 456,58 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	344		10 812 456,58 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	345		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	608 034,79 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	346		608 034,79 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	2 011 078,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	347		2 011 078,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	31 020 349,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	348		31 020 349,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	141 161 603,39 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	349		141 161 603,39 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	368	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	368		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	1 390 856 219,64 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	373		1 390 856 219,64 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	425 746,45 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	374		425 746,45 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	375	Zprostředkování krátkodobých transferů	980 240,83 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	375		980 240,83 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	8 148 698,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	377		8 148 698,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	378	Ostatní krátkodobé závazky	13 791 761,58 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	378		13 791 761,58 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	381	Náklady příštích období	3 134 094,26 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	381		3 134 094,26 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	383	Výdaje příštích období	3 486 151,52 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	383		3 486 151,52 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	385	Příjmy příštích období	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	385		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	388	Dohadné účty aktivní	1 196 224 819,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	388		1 196 224 819,70 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	389	Dohadné účty pasivní	1 423 257 040,42 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	389		1 423 257 040,42 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	401	Jmění účetní jednotky	6 418 509 840,14 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	401		6 418 509 840,14 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2 371 826 466,10 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	403		2 371 826 466,10 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	623 039 702,25 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	406		623 039 702,25 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	407		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	408	Opravy předcházejících účetních období	15 547 925,32 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	408		15 547 925,32 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	419	Ostatní fondy	1 254 302 624,23 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	419		1 254 302 624,23 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	441	Rezervy	11 850 510,23 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	441		11 850 510,23 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	451	Dlouhodobé úvěry	550 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	451		550 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	93 200 120,30 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	462		93 200 120,30 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	94 870,50 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	465		94 870,50 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	16 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	469		16 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	82 789 721,01 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	471		82 789 721,01 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	999 249 938,23 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	472		999 249 938,23 Kč
- PODROZVAHA -			
Skutečný stav zjištěný inventurou:	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 199 708,22 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	902		1 199 708,22 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	905	Vyřazené pohledávky	4 462 973,89 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	905		4 462 973,89 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	906	Vyřazené závazky	2 339 826,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	906		2 339 826,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	909	Ostatní majetek (majetek PO dle SOR)	20 408 574 723,54 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	909		20 408 574 723,54 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	913	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	913		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	99 759 541,86 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	915		99 759 541,86 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	916	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	29 925 280,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	916		29 925 280,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	934	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	39 159 298,60 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	934		39 159 298,60 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	939	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	939		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	941	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	8 930 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	941		8 930 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	947	Krátkodobé podm. pohledávky ze soudních sporů, správních řízení aj.	4 721 956,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	947		4 721 956,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	948	Dlouhodobé podm. pohledávky ze soudních sporů, správních řízení aj.	3 791 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	948		3 791 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	953	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahr. transferů	2 928 426,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	953		2 928 426,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	955	Ostatní dlouh. podmíněné pohledávky z transferů	498 143 540,33 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	955		498 143 540,33 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	956	Ostatní dlouh. podmíněné závazky z transferů	515 005 145,27 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	956		515 005 145,27 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	966	Dlouh.podm.záv.z dův.uživ.ciz.majetku na zákl. sml.o výpůjčce	5 159 731,10 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	966		5 159 731,10 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	968	Dlouh.podm.záv. z důvodu užív cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	12 231 515,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	968		12 231 515,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	971	Krátk. podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	50 214 553,04 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	971		50 214 553,04 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	972	Dlouh. podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	12 349 946,57 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	972		12 349 946,57 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	250 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	992		250 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	993	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	993		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	3 709 737,47 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	994		3 709 737,47 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	29 611 805 434,83 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	999		29 611 805 434,83 Kč

Oběma dílčími inventarizačními komisemi po provedení dokladové inventarizace u výše uvedených rozvahových i podrozvahových účtů žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2015 zjištěny nebyly.

Rozhodnutí č. 28/9 k provedení inventarizace akcií v listinné podobě, k účtům majetkových účastí 061 a 062, umístěných v bezpečnostní schránce v ČSOB Č. Budějovice.

Akcie Nemocnice České Budějovice, a.s., IČ 260 68 877

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **1.801.100.000,- Kč**

Akcie Nemocnice Český Krumlov, a.s., IČ 260 95 149

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **372.532.000,-Kč**

Akcie Nemocnice Dačice, a.s., IČ 281 13 195

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **34.000.000,- Kč**

Akcie Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s., IČ 260 95 157
- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **1.186.052.000,- Kč**

Akcie Nemocnice Písek, a.s., IČ 260 95 190
- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **553.269.000,- Kč**

Akcie Nemocnice Prachatice, a.s., IČ 260 95 165
- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **364.040.500,- Kč**

Akcie Nemocnice Strakonice, a.s., IČ 260 95 181
- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **624.661.715,33 Kč**

Akcie Nemocnice Tábor, a.s., IČ 260 95 203
- stav akcií **nesouhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **518.754.000,- Kč**

Nominální hodnota akcií v listinné hodnotě by měla činit dle výpisu z obchodního rejstříku 520 254 000,00 Kč.

K navýšení základního kapitálu společnosti o 1 500 000,00 Kč došlo na základě Smlouvy o upsání akcií ze dne 8. 10. 2015.

Dle čl. III. odst. 3 této smlouvy má společnost lhůtu 90 dnů od zápisu zvýšení základního kapitálu do obchodního rejstříku na předání akcií v listinné podobě.

Datum zápisu do obchodního rejstříku byl 11. 12. 2015.

K 31. 12. 2015 nebyly předány tyto akcie v listinné podobě:

1 ks akcie č. 623 ve jmenovité hodnotě 1 000 000,00 Kč a

5 ks akcií č. 624 - 628, každá ve jmenovité hodnotě 100 000,00 Kč.

Akcie Jihočeské nemocnice, a.s. IČ 260 93 804
- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **2.600.000,- Kč**

Hromadná akcie č. 4 RERA a.s., IČ 251 87 937
- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku, Jihočeský kraj je držitelem 30 % podílu na společnosti,
- nominální hodnota akcií činí **600.000,- Kč**

Akcie Jihočeské letiště České Budějovice a.s., IČ 260 93 545
- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku, Jihočeský kraj je držitelem 50 % podílu na společnosti,
- nominální hodnota akcií činí **1.000.000,- Kč**

Akcie Jihočeský vědeckotechnický park, a.s., IČ 280 80 581
- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku;
- nominální hodnota akcií činí **47.700.000,- Kč**

Fyzická inventura byla provedena DIK v ČSOB dne **4. 1. 2016**. Dle zápisu o inventarizaci byl zjištěn soulad mezi fyzickým stavem akcií v listinné podobě držených Jihočeským krajem jako akcionářem k **31. 12. 2015** a výpisem z obchodního rejstříku u všech založených společností Jihočeského kraje kromě Nemocnice Tábor a.s. (zdůvodnění viz výše).

Rozhodnutí č. 28/10 k provedení inventarizace – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci účtů skupiny **materiál na skladě, zboží na skladě**.

Skutečný stav zjištěný inventurou:	112	Materiál na skladě	2 909 356,57 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	112		2 909 356,57 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	132	Zboží na skladě	37 225,51 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	132		37 225,51 Kč

Dne **4. 1. 2016** byly provedeny fyzické inventury u skladů **OHMS, OREG, KHEJ a OZZL** a dále provedeno porovnání zjištěných stavů na stavy účetní.

Žádné inventarizační rozdíly dle inventarizační komise u výše uvedených skladových zásob (materiál na skladě, zboží na skladě) se stavem k **31. 12. 2015** zjištěny nebyly.

Přílohy:

27 zápisů o inventarizaci, vyhotovených dílčími inventarizačními komisemi, včetně inventurních soupisů a dalších příloh (vše uloženo v jednotlivých svazcích).

Stanovisko ústřední inventarizační komise ke zjištěným výsledkům inventarizace:

V Českých Budějovicích dne *8. 3. 2016*

Ústřední inventarizační komise:

vedoucí: Ing. Ivan Sýkora
 členové: Ing. Bc. Jiří Fidler
 Ing. Ladislav Staněk
 Ing. Petr Vobejda
 Ing. Luboš Průcha
 Ing. Karel Černý
 Ing. Hana Šimová

Handwritten signatures of the members of the central inventory commission, corresponding to the list of names on the left. The signatures are written in black ink on a white background.

14

Mgr. Petr Studenovský

Ing. Jiří Klása

Mgr. Patrik Červák

Ing. Milan Nebesář

Ing. Jan Návara

JUDr. Lukáš Glaser

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Vyjádření ředitele organizace:

JUDr. Milan Kučera Ph.D.

.....

Pozn.: Tento dokument je uložen v originálu na OEKO (jako součást Závěrečné zprávy) s vlastnoručními podpisy výše uvedených členů ÚIK i ředitele KÚ.