



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2017**

IČO: **70890650**

Název: **Jihočeský kraj**

NS: **001**

Nákladové středisko 1

Sestavená ke dni **31. prosinci 2017**

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání

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

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): **22.02.2018, 10:16:12**

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 A (sklad odboru kancelář hejtmana) 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).

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 rozvahově prostřednictvím účtu SU 401 AU 0019.

Jihočeský kraj má stanovený roční pevný devizový kurz.

Tvorba opravných položek je tvořena k rozvahovému dni 31.12.

Jihočeský kraj od 1.1.2016 účtuje pokladny s rozpočtovou skladbou.

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		23 924 966 576,15	20 634 183 100,12
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 195 665,18	1 188 943,39
3.	Vyřazené pohledávky	905	5 752 420,59	4 437 295,59
4.	Vyřazené závazky	906	1 979 204,00	1 979 204,00
5.	Ostatní majetek	909	23 916 039 286,38	20 626 577 657,14
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
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		11 244 599 104,02	10 168 773 357,14
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	35 617 148,02	39 694 401,14
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	11 135 000 000,00	10 090 000 000,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	71 000 000,00	30 000 000,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	2 447 956,00	4 417 956,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	534 000,00	4 661 000,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		711 323 739,11	497 781 488,57
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	101 005 838,71	8 708 005,60
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	40 600 938,00	

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	508 647 350,06	475 123 820,13
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	61 069 612,34	13 949 662,84
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		11 987 428,69	23 983 541,16
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	11 987 428,69	11 754 289,16
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		12 229 252,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		473 414 323,44	63 652 161,92
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	376 050 166,36	16 397 083,49
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	97 364 157,08	47 255 078,43
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		991 743 664,20	272 669 799,00
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	343 300 755,78	14 632 218,53
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	398 442 908,42	8 037 580,47
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	34 696 444 494,27	31 408 574 710,07

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 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.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

Smlouvy, které byly vloženy na Katastr nemovitostí do 31.12.2017 a dosud nedošlo k jejich zápisu: Darovací smlouva s městem Bechyně č. SD/OHMS/240/17 vloženo na KN dne 24.11.2017 v hodnotě 34 137,87 Kč; Kupní smlouva se Zemědělským družstvem Bernartice č. SK/OHMS/214/17 vloženo na KN dne 20.12.2017 v hodnotě 1 562 665,50 Kč. Kupní smlouvy, které nabyly účinnosti, ale nebyly vloženy do KN do 31.12.2017: Kupní smlouva se společností AGRUP s.r.o č. SK/OHMS/115/17 v hodnotě 10 320,00 Kč a kupní smlouva s Jaroslavem a Renatou Stehlíkovými č. SK/OHMS/208/17 v hodnotě 440 000,00 Kč.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Jihočeský kraj jako územní samosprávný celek není příspěvkovou organizací a proto se tato informace netýká naší účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

0,00 Bez komentáře.

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	142 524 434,85	92 994 922,06
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	44 897 555,47	55 646 210,80

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)

244732

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

13949724

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)**

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.5.	<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>	
A.III.1	<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	<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 Prachatic, 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	<p>Účty 067 - Dlouhodobé půjčky, 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé a 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé jsou tvořeny poskytnutými návratnými finančními výpomocemi ČMRZB a organizaci Jihočeská Silva Nortica</p>	
B.I.2	<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 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 pronájmy, ostatními pohledávkami z obchodních vztahů apod., ze smluv o prodeji a směně pozemků, majetku movitého i nemovitého a přefakturacemi.</p>	
B.II.4	<p>Účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy tvoří zejména zálohy na elektrickou energii, teplo, vodu, předplatné tisku a ostatní provozní výdaje.</p>	
B.II.5	<p>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.</p>	
B.II.8	<p>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.</p>	

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

- 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.
- B.II.16** Účet 344 - Pohledávky mimo vybrané vládní instituce, je tvořen pohledávkami za fyz. osobami, právníckými osobami a nezisk. organizacemi
- 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 a nezisk. organizace.
- B.II.28** 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, právnícké 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** 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.33.** Účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky, je tvořen pohledávkami v této struktuře: pohledávky z mylných a ostatních plateb, průběžná položka u přefakturací, pohledávky za zastupiteli a pohledávky FSP a FZ.
- D.III.38.** Účet 378 - Ostatní krátkodobé závazky, je tvořen závazky vyplývajícími z pojistného na úrazové pojištění (Koopervativa), z majetkového pojištění, ze smluv o nájemném, mylnými platbami, závazky fondu sociálních potřeb, kauce a jistoty.
- C.I.7** Účet 408 je analyticky rozdělen dle skutečnosti, kdy došlo k původnímu zaúčtování.
Účet 408 - Opravy minulých období je tvořen účetními doklady vztahujícími se k těmto účetním operacím:
- Rok 2011:
- a) Darovací smlouva mezi Jihočeským krajem a Městem Týn nad Vltavou uzavřenou dne 30. 11. 2009, kdy podklady k zaúčtování byly předloženy v dubnu 2011. Předmětem daru byla část bývalé silnice II/159 ve výši 919 171 Kč a III/0235 ve výši 160 488 Kč.
- b) Darovací smlouva mezi Jihočeským krajem a Obcí Dříteň uzavřenou dne 28. 7. 2009, kdy podklady k zaúčtování byly předloženy v dubnu 2011. Předmětem daru byla silnice III/1419 ve výši 396 217 Kč.
- c) Licenční smlouva na výrobu cyklu 2 dílů zvukově obrazového záznamu audiovizuálního díla na téma architektonických památek Jihočeského kraje zařazených na seznam UNESCO pod názvem „Rodinné zlato“ - faktura přijatá na Jihočeský kraj dne 1. 10. 2010 ve výši 300 000 Kč byla nesprávně rozpočtována na neinvestiční položku a tedy zaúčtována do nákladů. Na základě podkladu předaného v roce 2011 došlo k zaúčtování

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

na majetkový účet.

d) Do realizace výstavby expozice Jihočeského kraje byly zahrnuty v roce 2009 nesprávně služby, které byly rozpočtovány na investičních položkách, a proto účtovány na majetkových položkách. V roce 2011 dochází ke korekci a jejich snížení. Jedná se o celkovou částku 83 181 Kč.

e) Vyřazení z účtu 041: PD- most v Jindřichově Hradci část Nový Dvůr - jednalo se o opravu mostu v částce 323 680 Kč, architektonická a urbanistická rukověť v částce 200 000 Kč - nejednalo se o dlouhodobý nehmotný majetek, mapový podklad M100 Jihočeského kraje s přesahem v částce 24 097,50 Kč - svým charakterem nepatřil na dlouhodobý nehmotný majetek, technická studie přeložky komunikace III/351 ve výši 175 525 Kč – nejednalo se o dlouhodobý nehmotný majetek.

Rok 2012:

Vyřazení z účtu 042 : PD ve výši 8 779 001 Kč na akci „ II/154 Nové Hradky – Třeboň – ORG 1049000013“. Akce byla započata v r. 2002 a u 11 úseků se dle specifikace nejedná o investice.

Rok 2013:

a) V roce 2012 došlo k zaúčtování předpisu odvodu za porušení rozpočtové kázně, uloženému společnosti Bazilika o.p.s. (neoprávněně zadržené prostředky přidělené v rámci programů SROP „Matky v akci „ a „ Podpora sociální integrace). Část těchto prostředků ve výši 440 210,00 Kč a 1 899 616,00 Kč měla být zaúčtována jako závazek ke státnímu rozpočtu (MMR). V roce 2013 byla provedena oprava zaúčtování tohoto předpisu a zároveň došlo k opravě vytvořených opravných položek ve výši 467 965,20 Kč

b) Zařazení na účet 042 ve výši 987 105,- Kč. Jedná se o investiční akci „Snížení energetické náročnosti SOŠ a SOU Hněvkovice. Tyto výdaje za zpracování žádosti, zpracování studie a energetický audit byly účtovány jako neinvestiční, ale v rámci projektu jsou tyto výdaje rozpočtovány jako investiční, proto došlo k opravě zaúčtování na účet 042.

V roce 2014 nedošlo na účtu 408 k žádným pohybům.

Rok 2015:

a) Na účet 408 0015 byl doúčtován předpis pohledávky z dříve poskytnuté dotace (v roce 2008) Na základě kontroly došlo k zadržení prostředků na akci "Orlicko čistější" Svazkem obcí regionu Písecka. O vrácení dotace rozhodla RK 24. 9. 2015 - č. us. 1001/2015/RK -71. Jde o částku 982 068,00 Kč.

b) Dále bylo ke dni 1. 11. 2016 provedeno přearování studií proveditelnosti, zařazených v roce 2012 a 2013, z účtu 019 na účet 042. Zrušení opravek v pěti případech přesáhlo 260 000,00 Kč a proto bylo účtováno na účet 408 v částce 3 287 766,00 Kč.

c) Na účet 408 byla dále zaúčtována oprava naskladnění zboží ve výši 765 184,80 K a vyskladnění zboží ve výši 303 348,84 Kč. Jedná se o knihy, které byly přijaty v roce 2015, ale nebyly vzaty do skladové evidence. V roce 2015 došlo také k vyskladnění z důvodů prodeje a použití k propagaci. Částka přesáhla 260 000,00Kč, tedy byl použit účet 408.

V roce 2017 nedošlo na účtu 408 k žádným pohybům.

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 byla v letech 2014 – 2017. Úvěr byl splácen ve čtvrtletních splátkách. K 31.12. 2017 byl celý úvěr splacen.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.27	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.	
A.V.1	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, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 757 845 394,60
G.II.	Tvorba fondu		783 371 340,67
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		599 397 159,08
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		48 041 595,03
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		116 298 216,56
	4. Ostatní tvorba fondu		19 634 370,00
G.III.	Čerpání fondu		743 380 976,43
G.IV.	Konečný stav fondu		1 797 835 758,84

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 587 850 713,46	294 890 558,95	1 292 960 154,51	4 005 021 965,44
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	1 663 343,23	217 444,00	1 445 899,23	1 473 751,23
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	658 243 465,05	82 400 496,00	575 842 969,05	507 595 118,30
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	189 297 759,22	27 062 936,00	162 234 823,22	166 184 185,42
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	244 855 527,19	93 313 859,65	151 541 667,54	2 797 385 926,01
G.5.	Jiné inženýrské sítě	77 722 994,18	43 197 645,60	34 525 348,58	76 707 358,78
G.6.	Ostatní stavby	416 067 624,59	48 698 177,70	367 369 446,89	455 675 625,70

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	112 592 609,33		112 592 609,33	112 607 919,33
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	11 864 461,43		11 864 461,43	11 864 461,43
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	6 879 614,16		6 879 614,16	6 896 034,16
H.4.	Zastavěná plocha	33 074 618,80		33 074 618,80	33 074 618,80
H.5.	Ostatní pozemky	60 773 914,94		60 773 914,94	60 772 804,94

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	3 386 885,22	1 211 932,83
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	3 386 885,22	1 211 932,83
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	18 230 691,68	16 114 484,20
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	18 230 691,68	16 114 484,20
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. Doplnující 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 *