

**Závěrečná inventarizační zpráva**  
**o průběhu a výsledku inventarizací majetku a závazků**  
**v Krajském úřadu Jihočeského kraje**  
**v roce 2017**

## Jihočeský kraj - Krajský úřad

### Závěrečná inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizací majetku a závazků v Krajském úřadu Jihočeského kraje v roce 2017

Na základě **Plánu inventarizací Krajského úřadu Jihočeského kraje na rok 2017**, který byl vydán jako **Příloha č. 4 Rozhodnutí ředitele RŘ/28/REDI, změna č. 15**, 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. 2017 **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 2017**“.

Před zahájením inventarizací byla jednotlivým komisím předána Rozhodnutí k provedení inventarizace majetku a závazků evidovaných na příslušných účtech. **Dne 25. 10. 2017 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 2017**, nad rámec zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, **byly provedeny též čtvrtletní inventarizace účtů 261 Pokladna a 263 Ceniny (viz Rozhodnutí ředitele č. 28/1, 28/2). 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). Dále byly provedeny dvě mimořádné inventarizace (fyzické inventury) skladu KHEJ dle ustanovení zákona 262/2006 Sb., (ZP) při změně hmotně odpovědné osoby za skladové zásoby (viz Rozhodnutí ředitele č. 28/3, 28/4).**

#### Ke dni 31. 3. 2017

#### Rozhodnutí č. 28/1 k provedení inventarizace

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Pokladna hl. 1; 2; EUR I., EUR II., FSP-1; FSP-2; k depoz. účtu,	150 305,63 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261	(bez příručních pokladen)	150 305,63 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263	Ceniny	877 680,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263		877 680,00 Kč

**Inventarizační rozdíly u pokladny a cenin k 31. 3. 2017 zjištěny nebyly.**

#### Ke dni 30. 6. 2017

#### Rozhodnutí č. 28/2 k provedení inventarizace

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Pokladna hl. 1; 2; EUR I.; EUR II.; FSP-1; FSP-2; k depoz. účtu,	117 479,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261	(včetně příručních pokladen)	117 479,69 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 1 – OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		AU 261 0451	0,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 2 – OLVV AU 261 0452	900,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		900,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 3 – OLVV AU 261 0453	290,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		290,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 4 – OLVV AU 261 0454	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 5 – OLVV AU 261 0455	130,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		130,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 6 – OLVV AU 261 0456	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 8 – OSVZ AU 261 0458	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 9 – OLVV AU 261 0459	100,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		100,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 10 – OHMS AU 261 0440	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 11 – OHMS AU 261 0441	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 12 – OHMS AU 261 0442	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 14 – OZZL AU 261 0444	700,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		700,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 15 – OZZL AU 261 0445	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263 Ceniny	795 140,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263	795 140,00 Kč

Inventarizační rozdíly (manko, přebytek) u pokladny a cenin k 30. 6. 2017 nebyly zjištěny. Rozdíl u pokladny +0,01 Kč (Pokladna EUR I. - nejedná se o faktický inv. rozdíl, tento rozdíl je způsoben zaokrouhlováním účetním programem GINIS. Dle informací z OEKO je problém stále v řešení 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. 2017 a k 31. 12. 2017.

### Ke dni 28. 7. 2017

#### Rozhodnutí č. 28/3 k provedení mimořádné fyzické inventury

Skutečný stav zjištěný inventurou:	1120005	Materiál na skladě (sklad KHEJ)	1 861 700,90 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	1120005		1 861 028,30 Kč

Jednalo se o provedení mimořádné fyzické inventury skladu KHEJ dle ustanovení §§ 252-254 zákona č. 262/2006 Sb., (Zákoník práce) a RŘ/28/REDI. Důvodem byl odchod hmotně odpovědné osoby za uvedený sklad Petra Lebedy k 31. 7. 2017. Zůstala hmotně odpovědná

osoba Bc. Markéta Chromá. Účasten na provedení fyzické inventury skladu byl vedoucí odd. marketingu a cestovního ruchu Mgr. Jiří Gruntorád. Komisi byl zjištěn rozdíl - přebytek a to + 672,60 Kč. Nejednalo se však o skutečný přebytek zásob, přebytek byl způsoben systémovou chybou skladového software (chybný přepočítání na průměrnou cenu, chybně stanovený počáteční stav a jeden nepředaný doklad k zaúčtování). Jako nápravné opatření k tomuto stavu byla uskutečněna v měsíci říjnu 2017 pracovní schůzka zástupců z odborů KHEJ, OEKO, OINF a OIAK a konzultována náprava, tedy realizace nového způsobu oceňování skladových předmětů.

### Ke dni 31. 10. 2017

#### **Rozhodnutí č. 28/4 k provedení mimořádné fyzické inventury**

Skutečný stav zjištěný inventurou:	1120005	Materiál na skladě (sklad KHEJ)	1 490 388,77 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	1120005		1 489 668,77 Kč

Jednalo se o provedení mimořádné fyzické inventury skladu KHEJ dle ustanovení §§ 252-254 zákona č. 262/2006 Sb., (Zákoník práce) a RŘ/28/REDI. Důvodem mimořádné inventury bylo ukončení hmotné odpovědnosti stávající odpovědné osoby za sklad Bc. Markéty Chromé a předání skladu dvěma novým zaměstnankyním KHEJ - pí Marii Barešové a Bc. Gabriele Veselé, se kterými byla uzavřena dohoda o odpovědnosti za svěřené hodnoty od 1. 11. 2017. Při mimořádné inventuře byl zjištěn inv. rozdíl (přebytek) v hodnotě 720,- Kč. Přebytek vznikl vydáním sklenek na víno klasik Třeboň protokolem č. 1719 na akci Země živitelka, které ale nebyly využity a při vrácení do skladu nebyly odpovědnou osobou opět dokladem naskladněny. Opatřením bylo opětovné naskladnění této skladové položky v hodnotě 720,- Kč a rozdíl byl účetně srovnán do měsíce října 2017 dokladem č. 800193.

### Řádná inventarizace k 31. 12. 2017

**Rozhodnutí č. 28/5 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 hl. 1; 2; EUR I.; EUR II.; FSP-1; FSP-2; k depozit. účtu,	183 130,06 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261	(včetně příručních pokladen)	183 130,06 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263	Ceniny (stravenky, poukázky FSP, kolky)	1 089 360,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263		1 089 360,00 Kč
<b><i>Přísně zúčtovatelné tiskopisy, které nejsou evidovány na podrozvahových účtech:</i></b>			
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky - korunová pokladna	35 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			35 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	6 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			6 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Pokutové bloky	30 054 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			30 054 ks

Skutečný stav zjištěný inventurou:		Stvrzenky (278 ks bloků x 25 ks listů/1 blok)	6 950 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			6 950 ks
<b>Příruční pokladny:</b>			
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 1 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0451		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 2 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0452		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 3 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0453		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 4 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0454		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladny č. 5 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0455		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 6 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0456		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 8 - OSVZ	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0458		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 9 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0459		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 10 - OHMS	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0440		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 11 - OHMS	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0441		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 12 - OHMS	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0442		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 14 - OZZL	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0444		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 15 - OZZL	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0445		0,00 Kč

**U účtu 261-Pokladna žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2017 zjištěny nebyly.**

**U účtu 263-Ceniny také žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2017 zjištěny nebyly.**

**U přísně zúčtovatelných tiskopisů (šeky, bloky, stvrzenky) žádné rozdíly k 31. 12. 2017 zjištěny nebyly (fyzickou inventurou byl zjištěn stav shodný s evidenčním stavem).**

**Rozhodnutí č. 28/6 k provedení inventarizace – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci veškerých účtů skupiny dlouhodobý nehmotný majetek.**

Skutečný stav zjištěný inventurou:	013	Software	102 162 090,19 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	013		102 162 090,19 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	073	Oprávky k software	66 329 858,05 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	073		66 329 858,05 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12 394 911,56 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	018		12 394 911,56 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	078	Oprávkky k drobnému DNM	12 394 911,56 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	078		12 394 911,56 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	40 105 863,85 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	019		40 105 863,85 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	079	Oprávkky k ostatnímu DNM	33 878 173,05 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	079		33 878 173,05 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	041	Nedokončeny dlouhodobý nehmotný majetek	12 462 578,60 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	041		12 462 578,60 Kč

**Žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2017 u skupiny účtů dlouhodobého nehmotného majetku nebyly zjištěny.**

**Rozhodnutí č. 28/7 k provedení inventarizace** – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci veškerých účtů skupiny **dlouhodobý hmotný majetek**.

Skutečný stav zjištěný inventurou:	021	Stavby	1 587 850 713,46 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	021		1 587 850 713,46 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	081	Oprávkky ke stavbám	294 890 558,95 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	081		294 890 558,95 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	031	Pozemky	112 592 609,33 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	031		112 592 609,33 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	032	Kulturní předměty	1 202 132,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	032		1 202 132,70 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	126 447 616,06 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	022		126 447 616,06 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	082	Oprávkky k samostatným hmot. movitým věcem a souborům hmot. movitých věcí	80 267 847,95 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	082		80 267 847,95 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	85 646 718,55 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	028		85 646 718,55 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	088	Oprávkky k drobnému dlouhodobému majetku	85 646 718,55 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	088		85 646 718,55 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 195 665,18 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	902		1 195 665,18 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	966	Dlouh.podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	11 987 428,69 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	966		11 987 428,69 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	732 039 169,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	042		732 039 169,00 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 **1.195.665,18 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 sbírkového předmětu - muzejního exponátu vojenské historie (letoun MIG-23 ML) vypůjčeného od ČR - Ministerstva obrany, dále byla provedena inventarizace vypůjčených pozemků od Města České Budějovice pod informačními cedulemi EVL a pozemků pro realizaci projektu „Vrbenské rybníky“, pozemků vypůjčených od ÚZSVM v k. ú. Strakonice, dále proběhla inventarizace vypůjčených pozemků od Stefanos-Filipos Germentise a Jana Hildprandta pro realizaci projektu „Zámecký park Blatná“ a vypůjčených pozemků od firmy K.I.S.T., a. s. a Mgr. Stanislava Jiráka pro realizaci projektu „Vrbenské rybníky“.

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:**

**Za nemovitý majetek** - pozemky, budovy a stavby pronajaté Jihočeskému letišti a.s. a Nemocnici Dačice a.s., stavba - oplocení hraniční stezky Radvanov - Rading zapůjčené paní Olze Procházkové, oddělující její pozemky od hraniční stezky.

**Za movitý majetek** - MUDr. Tomáši Fialovi - lékaři odvodní lékařské komise ve Strakonici zapůjčen zdravotnický přístroj, Regionální radě regionu soudržnosti Jihozápad v Č. Budějovicích zapůjčeny pomůcky k VT a elektronika, Alšově jihočeské galerii zapůjčeny obrazy, Jihočeskému muzeu v Č. Budějovicích – „Projekt Kulturní most“ sklářské výrobky, Jihočeské vědecké knihovně v Č. Budějovicích – „Projekt Kulturní most“ vitríny, Prachatickému muzeu – „Projekt Kulturní most“ drobná elektronika (přehrávač a monitor), Prácheňskému muzeu Písek zapůjčeny vitríny, Regionálnímu muzeu v Českém Krumlově zapůjčeny historické mapy od KÚ. Městu Nové Hrady zapůjčena plastika s motivem hřebíků. Švestkovému dvoru a Obci Malovice zapůjčeny dřevosochy. Dále byla zinventarizována zapůjčená výpočetní technika (notebooky) zapůjčené zastupitelům kraje. Dle písemných potvrzení od jednotlivých vypůjčitelů žádné inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

**Žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2017 u skupiny účtů dlouhodobého hmotného majetku nebyly zjištěny.**

**Rozhodnutí č. 28/8 (rozvaha) a č. 28/9 (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	162 439,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	052		162 439,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	8 557 793 155,90 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	061		8 557 793 155,90 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	297 258 796,57 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	067		297 258 796,57 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	149	Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	2 885,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	149		2 885,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	8 666 902,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	192		8 666 902,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	194	Opravné položky k odběratelům	36 724,74 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	194		36 724,74 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	199	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	3 081 069,37 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	199		3 081 069,37 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	231	Základní běžný účet ÚSC	1 273 142 061,03 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	231		1 273 142 061,03 Kč



Skutečný stav zjištěný inventurou:	236	Běžné účty fondů ÚSC	1 791 867 348,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	236		1 791 867 348,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	244	Termínované vklady krátkodobé	3 856 540,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	244		3 856 540,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	245	Jiné běžné účty	2 456 589,79 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	245		2 456 589,79 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	311	Odběratelé	3 089 422,49 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	311		3 089 422,49 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	677 711,08 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	314		677 711,08 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	13 356 281,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	315		13 356 281,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	316		0,00 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	30 251 264,33 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	321		30 251 264,33 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	324	Krátkodobé přijaté zálohy	23 405,26 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	324		23 405,26 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	331	Zaměstnanci	13 512 130,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	331		13 512 130,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	15 620,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	333		15 620,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	335	Pohledávky za zaměstnanci	155 747,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	335		155 747,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	336	Sociální zabezpečení	5 444 536,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	336		5 444 536,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	337	Zdravotní pojištění	2 419 535,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	337		2 419 535,00 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 peněžitá plnění	2 244 870,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	342		2 244 870,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	343	Daň z přidané hodnoty	971 042,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	343		971 042,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	979 417,91 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	344		979 417,91 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	108 524,41 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	345		108 524,41 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	346		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	9 142,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	347		9 142,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	630 713,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	348		630 713,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	140 872 939,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	349		140 872 939,00 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	2 081 241 678,15 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	373		2 081 241 678,15 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	36 863 044,32 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	374		36 863 044,32 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	375	Zprostředkování krátkodobých transferů	286 957,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	375		286 957,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	8 622 157,32 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	377		8 622 157,32 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	378	Ostatní krátkodobé závazky	5 388 445,76 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	378		5 388 445,76 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	381	Náklady příštích období	3 425 596,72 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	381		3 425 596,72 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	383	Výdaje příštích období	18 844 706,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	383		18 844 706,70 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	385	Příjmy příštích období	122 020,73 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	385		122 020,73 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	388	Dohadné účty aktivní	596 712 932,78 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	388		596 712 932,78 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	389	Dohadné účty pasivní	2 051 133 511,93 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	389		2 051 133 511,93 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	401	Jmění účetní jednotky	4 682 638 638,85 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	401		4 682 638 638,85 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	245 163 869,46 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	403		245 163 869,46 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 období	10 816 255,36 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	408		10 816 255,36 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	419	Ostatní fondy	1 797 835 758,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	419		1 797 835 758,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	432	Nerozdělený zisk, neuhraz. ztráta z minulých let	6 181 285 986,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	432		6 181 285 986,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	441	Rezervy	1 140 396,72 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	441		1 140 396,72 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	451	Dlouhodobé úvěry	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	451		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	459	Ostatní dlouhodobé závazky	2 250 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	459		2 250 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	138 858 185,75 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	462		138 858 185,75 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 755 645,86 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	465		1 755 645,86 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	2 106 219,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	469		2 106 219,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	119 221 463,41 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	471		119 221 463,41 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	665 157 782,96 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	472		665 157 782,96 Kč
<b>- PODROZVAHA -</b>			
Skutečný stav zjištěný inventurou:	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 195 665,18 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	902		1 195 665,18 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	905	Vyřazené pohledávky	5 752 420,59 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	905		5 752 420,59 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	906	Vyřazené závazky	1 979 204,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	906		1 979 204,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	909	Ostatní majetek (majetek kraje u PO dle SOR)	23 916 039 286,38 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	909		23 916 039 286,38 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	916	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	916		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	934	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	35 617 148,02 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	934		35 617 148,02 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	11 135 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	941		11 135 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	945	Dlouhodobé podmíň..úhrady pohledávek z přijatých zajištění	71 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	945		71 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	947	Krátkodobé podm. pohledávky ze soudních sporů, správních řízení aj.	2 447 956,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	947		2 447 956,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	948	Dlouhodobé podm. pohledávky ze soudních sporů, správních řízení aj.	534 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	948		534 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	953	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahr. transferů	101 005 838,71 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	953		101 005 838,71 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	954	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahr. transferů	40 600 938,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	954		40 600 938,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	955	Ostatní dlouh. podmíněné pohledávky z transferů	508 647 350,06 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	955		508 647 350,06 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	956	Ostatní dlouh. podmíněné závazky z transferů	61 069 612,34 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	956		61 069 612,34 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	966	Dlouh.podm.záv.z dův.užív.ciz. majetku na zákl. sml.o výpůjčce	11 987 428,69 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	966		11 987 428,69 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	968	Dlouh.podm.záv. z důvodu užív cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	968		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	971	Krátk. podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	376 050 166,36 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	971		376 050 166,36 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	972	Dlouh. podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	97 364 157,08 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	972		97 364 157,08 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	343 300 755,78 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	993		343 300 755,78 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	398 442 908,42 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	994		398 442 908,42 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	34 696 444 494,27 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	999		34 696 444 494,27 Kč

**Oběma dílčími inventarizačními komisemi po provedení dokladové inventarizace u výše uvedených rozvahových i podrozvahových účtů žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2017 zjištěny nebyly.**

**Rozhodnutí č. 28/10 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**

- skutečný stav akcií **je odlišný** od výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **376.532.000,-Kč**

**Nominální hodnota akcií v listinné hodnotě by měla činit dle výpisu z obchodního rejstříku částku 396.532.000,- Kč.**

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

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **36.500.000,- Kč**

**Akcie Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s., IČ 260 95 157**

- skutečný stav akcií je **odlišný** od výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **1.236.052.000,- Kč**

**Nominální hodnota akcií v listinné hodnotě by měla činit dle výpisu z obchodního rejstříku částku 1.239.552.000,- Kč.**

**Akcie Nemocnice Písek, a.s., IČ 260 95 190**

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **592.169.000,- Kč**

**Akcie Nemocnice Prachatice, a.s., IČ 260 95 165**

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **369.040.500,- Kč**

**Akcie Nemocnice Strakonice, a.s., IČ 260 95 181**

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **627.162.715,33 Kč**

**Akcie Nemocnice Tábor, a.s., IČ 260 95 203**

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **528.254.000,- 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 **2. 1. 2018**. Dle zápisu o inventarizaci **byl zjištěn soulad mezi fyzickým stavem akcií** v listinné podobě držených Jihočeským krajem jako akcionářem k **31. 12. 2017** a **výpisem z obchodního rejstříku** u založených společností Jihočeského kraje. **DIK pouze zjistila odlišný stav** mezi fyzickým stavem akcií v listinné podobě držených Jihočeským krajem jako akcionářem a výpisem z obchodního rejstříku u společností **Nemocnice Český Krumlov, a.s. a Nemocnice Jindřichův Hradec,**

**a.s. U obou společností došlo k navýšení základního kapitálu v závěru roku.** Dle čl. III. odst. 3 Smlouvy o upsání akcií, má společnost lhůtu 90 dnů od zápisu zvýšení základního kapitálu do obchodního rejstříku na předání akcií v listinné podobě. **Datum zápisu do obchodního rejstříku je 23. 12. 2017.**

**Rozhodnutí č. 28/11 k provedení inventarizace** – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci účtů skupiny **materiál na skladě, materiál na cestě, zboží na skladě.**

Skutečný stav zjištěný inventurou:	112	Materiál na skladě	1 880 371,14 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	112		1 880 371,14 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	119	Materiál na cestě	30 690,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	119		30 690,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	132	Zboží na skladě	305 039,76 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	132		305 039,76 Kč

**Ve dnech 2. a 3. 1. 2018** byly provedeny **fyzické inventury** u skladů **OHMS, KHEJ a OZZL** a provedeno porovnání zjištěných stavů na stavy účetní. **Žádné inventarizační rozdíly dle inventarizační komise u výše uvedených skladových zásob (materiál na skladě, materiál na cestě, zboží na skladě) se stavem k 31. 12. 2017 nebyly zjištěny.**

**Přílohy:**

25 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 14. 3. 2018

**Ústřední inventarizační komise:**

vedoucí: Ing. Ivan Sýkora  
 členové: Ing. Bc. Jiří Fidler  
 Ing. Ladislav Staněk  
 Ing. Petr Vobejda  
 Ing. Luboš Průcha  
 Ing. Zdeněk Klimeš  
 Ing. Hana Šimová  
 Mgr. Petr Studenovský

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

Ing. Jiří Klása

Mgr. Patrik Červák

JUDr. Lukáš Glaser

Ing. Jan Návara

Ing. Milan Nebesář

**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