

Závěrečná inventarizační zpráva
o průběhu a výsledku inventarizací majetku a závazků
v Krajském úřadu Jihočeského kraje
v roce 2018

Jihočeský kraj - Krajský úřad

Závěrečná inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizací majetku a závazků v Krajském úřadu Jihočeského kraje v roce 2018

Na základě Plánu inventarizací Krajského úřadu Jihočeského kraje na rok 2018, který byl vydán jako Příloha č. 4 Rozhodnutí ředitele RŘ/28/REDI, změna č. 16, 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. 2018 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 2018“. Před zahájením inventarizací byla jednotlivým komisím předána Rozhodnutí k provedení inventarizace majetku a závazků evidovaných na příslušných účtech. Dne 5. 11. 2018 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 2018, nad rámec zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dle RŘ/75/REDI (Oběh účetních dokladů) byla provedena inventarizace účtů 261 Pokladna a 263 Ceniny k datu 30. 6. 2018 (viz Rozhodnutí ředitele č. 28/2) a s tímto též provedeny inventarizace příručních pokladen, které byly zřízeny dle RŘ/69/REDI (Provozní řád areálů KÚ JK). Dále byly provedeny dvě mimořádné předávací fyzické inventury skladu KHEJ dle ustanovení zákona 262/2006 Sb., (zákoník práce) při změně hmotně odpovědné osoby za skladové zásoby (viz Rozhodnutí ředitele č. 28/1 a č. 28/10).

Ke dni 25. 4. 2018

Rozhodnutí č. 28/1 k provedení inventarizace

Skutečný stav zjištěný inventurou:	112 0005	Materiál na skladě (sklad KHEJ)	1 763 715,42 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	112 0005		1 763 715,42 Kč

Jednalo se o provedení mimořádné fyzické inventury dle ustanovení §§ 252-254 zákona č. 262/2006 Sb., (zákoník práce) a RŘ/28/REDI. Důvodem provedení mimořádné inventury bylo ukončení pracovního poměru hmotně odpovědné osoby za uvedený sklad Bc. Gabriely Veselé k 4. 5. 2018 (zůstala 2. hmotně odpovědná osoba pí Marie Barešová).

Inventarizační rozdíly u skladu KHEJ zjištěny nebyly.

Ke dni 30. 6. 2018

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, (včetně příručních pokladen)	148 020,94 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261		148 020,93 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 1 – OLVV AU 261 0451	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 2 – OLVV AU 261 0452	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 3 – OLVV AU 261 0453	180,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		180,00 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	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 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 – OZDR 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	130,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		130,00 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	600,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		600,00 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	819 240,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263	819 240,00 Kč

Inventarizační rozdíly (manko, přebytek) u pokladny a cenin k 30. 6. 2018 nebyly zjištěny. Rozdíl u pokladny +0,01 Kč (Pokladna EUR I. - nejedná se faktický o inv. rozdíl (přebytek), 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. 2018 a k 31. 12. 2018.

Ke dni 31. 10. 2018

Rozhodnutí č. 28/10 k provedení mimořádné fyzické inventury

Skutečný stav zjištěný inventurou:	1120005	Materiál na skladě (sklad KHEJ)	1 955 227,60 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	1120005		1 954 702,10 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 byla změna odpovědné osoby za tento sklad. Paní Marií Barešovou byl sklad předán Bc. Lence Papežové, s kterou

byla uzavřena dohoda o odpovědnosti za svěřené hodnoty od 1. 11. 2018. Při předávací inventuře byl zjištěn rozdíl (přebytek + 525,60 Kč), který se týkal 50 ks klíčenek lanyard, které omylem nebyly vydány na žádanku 002450, ze dne 26. 7. 2018. Klíčenky byly naskladněny zpět na základě interního sdělení č. 3/2018 dne 2. 11. 2018

Řádná inventarizace k 31. 12. 2018

Rozhodnutí č. 28/3 k provedení inventarizace – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci účtu 261 – Pokladna, příručních pokladen, účtu 263 – Ceniny a přísně zúčtovatelných tiskopisů.

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Pokladna hl. 1; 2; EUR I.; EUR II.; FSP-1; FSP-2; k depozit. účtu, (včetně příručních pokladen)	198 711,29 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261		198 711,29 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263	Ceniny (stravenky, poukázky FSP, kolky)	958 540,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263		958 540,00 Kč
Přísně zúčtovatelné tiskopisy, které nejsou evidovány na podrozvahových účtech:			
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky - korunová pokladna	69 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			69 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky EUR	27 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			27 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Šeky FSP	6 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			6 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příkazové bloky na pokuty	17 020 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			17 020 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Stvrzenky (222 ks bloků x 25 ks listů/1 blok)	5 550 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			5 550 ks
Příruční pokladny:			
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. 2018 zjištěny nebyly.

U účtu 263-Ceniny taktéž žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2018 zjištěny nebyly.

U přísně zúčtovatelných tiskopisů (šeky, bloky, stvrzenky) žádné rozdíly k 31. 12. 2018 zjištěny nebyly (fyzickou inventurou byl zjištěn stav shodný s evidenčním stavem).

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

Skutečný stav zjištěný inventurou:	013	Software	105 764 577,72 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	013		105 764 577,72 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	073	Oprávky k software	75 217 266,05 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	073		75 217 266,05 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12 555 872,61 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	018		12 555 872,61 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	078	Oprávky k drobnému DNM	12 555 872,61 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	078		12 555 872,61 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	45 772 898,85 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	019		45 772 898,85 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	079	Oprávky k ostatnímu DNM	35 651 713,05 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	079		35 651 713,05 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	041	Nedokončeny dlouhodobý nehmotný majetek	11 168 725,60 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	041		11 168 725,60 Kč

Žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2018 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	2 154 406 433,54 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	021		2 154 406 433,54 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	081	Oprávky ke stavbám	325 124 737,29 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	081		325 124 737,29 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	031	Pozemky	153 970 995,04 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	031		153 970 995,04 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	032	Kulturní předměty	1 409 657,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	032		1 409 657,70 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	143 842 450,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	022		143 842 450,70 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	082	Oprávky k samostatným hmot. movitým věcem a souborům hmot. movitých věcí	82 424 643,72 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	082		82 424 643,72 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	86 271 947,63 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	028		86 271 947,63 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	088	Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	86 271 947,63 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	088		86 271 947,63 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 267 495,56 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	902		1 267 495,56 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	966	Dlouh.podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	12 841 180,18 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	966		12 841 180,18 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 217 140 518,99 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	042		1 217 140 518,99 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 **1.267.495,56 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 a v k.ú. Radenín. Dále proběhla inventarizace vypůjčených pozemků od Stefanos-Filipos Germenise 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“. V roce 2018 byla nově uzavřena smlouva o výpůjčce nemovité věci se spol. TRUE Invest s.r.o. a k tomu provedena inventarizace pozemků v rámci přírodní rezervace 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 tapiserie) 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.

Za movitý majetek - MUDr. Tomáši Fialovi - lékaři odvodní lékařské komise ve Strakonici zapůjčen zdravotnický přístroj, 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. 2018 u skupiny účtů dlouhodobého hmotného majetku nebyly zjištěny.

Rozhodnutí č. 28/6 (rozvaha) a č. 28/7 (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	Poskyt. zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 978 833,50 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	052		2 978 833,50 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	8 747 993 155,90 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	061		8 747 993 155,90 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	284 889 574,92 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	067		284 889 574,92 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	149	Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	885,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	149		885,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	8 813 340,75 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	192		8 813 340,75 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	194	Opravné položky k odběratelům	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	194		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	199	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	3 139 686,65 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	199		3 139 686,65 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	231	Základní běžný účet ÚSC	1 031 290 351,80 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	231		1 031 290 351,80 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	236	Běžné účty fondů ÚSC	1 787 280 005,83 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	236		1 787 280 005,83 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	244	Termínované vklady krátkodobé	153 884 475,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	244		153 884 475,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	245	Jiné běžné účty	2 477 451,47 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	245		2 477 451,47 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	311	Odběratelé	1 073 443,43 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	311		1 073 443,43 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 515 260,40 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	314		1 515 260,40 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	10 830 691,68 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	315		10 830 691,68 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	84 381 809,20 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	321		84 381 809,20 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	324	Krátkodobé přijaté zálohy	39 020,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	324		39 020,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	331	Zaměstnanci	14 279 820,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	331		14 279 820,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	18 514,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	333		18 514,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	335	Pohledávky za zaměstnanci	122 045,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	335		122 045,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	336	Sociální zabezpečení	5 724 429,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	336		5 724 429,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	337	Zdravotní pojištění	2 528 517,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	337		2 528 517,00 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	2 386 020,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	342		2 386 020,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	343	Daň z přidané hodnoty	1 339 923,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	343		1 339 923,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	621 522,94 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	344		621 522,94 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	130 487,66 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	345		130 487,66 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	28 890,59 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	346		28 890,59 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	9 186,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	347		9 186,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	490 360,50 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	348		490 360,50 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	349		0,00 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	2 407 236 897,29 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	373		2 407 236 897,29 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2 351 881,48 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	374		2 351 881,48 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	375	Zprostředkování krátkodobých transferů	70 090,80 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	375		70 090,80 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	8 482 995,61 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	377		8 482 995,61 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	378	Ostatní krátkodobé závazky	3 872 833,13 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	378		3 872 833,13 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	381	Náklady příštích období	3 790 794,78 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	381		3 790 794,78 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	383	Výdaje příštích období	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	383		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	385	Příjmy příštích období	144 726,14 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	385		144 726,14 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	388	Dohadné účty aktivní	676 832 879,66 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	388		676 832 879,66 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	389	Dohadné účty pasivní	2 552 605 488,92 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	389		2 552 605 488,92 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	401	Jmění účetní jednotky	3 903 511 852,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	401		3 903 511 852,70 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	716 614 101,30 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	403		716 614 101,30 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	1 941 582 415,83 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	419		1 941 582 415,83 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	432	Nerozdělený zisk, neuhrad. ztráta z minulých let	8 061 602 905,44 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	432		8 061 602 905,44 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	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	459		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	635 524 862,17 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	462		635 524 862,17 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	1 666 885,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	469		1 666 885,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	296 108 273,83 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	471		296 108 273,83 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	726 357 503,86 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	472		726 357 503,86 Kč
- PODROZVAHA -			
Skutečný stav zjištěný inventurou:	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 267 495,56 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	902		1 267 495,56 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	905	Vyřazené pohledávky	1 452 670,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	905		1 452 670,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	906	Vyřazené závazky	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	906		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	909	Ostatní majetek (majetek kraje u PO dle SOR)	25 314 014 004,25 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	909		25 314 014 004,25 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	916	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	40 069 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	916		40 069 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	934	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	30 764 049,05 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	934		30 764 049,05 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	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	941		0,00 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.	278 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	947		278 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	948	Dlouhodobé podm. pohledávky ze soudních sporů, správních řízení aj.	749 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	948		749 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	953	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahr. transferů	165 664 456,82 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	953		165 664 456,82 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	587 097 788,85 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	955		587 097 788,85 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	956	Ostatní dlouh. podmíněné závazky z transferů	107 510 672,88 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	956		107 510 672,88 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	966	Dlouh.podm.záv.z dův.užív.ciz. majetku na zákl. sml.o výpůjčce	12 841 180,18 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	966		12 841 180,18 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	189 415 824,39 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	971		189 415 824,39 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	972	Dlouh. podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	422 577 726,56 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	972		422 577 726,56 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	29 550 862,33 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	993		29 550 862,33 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	468 860 484,77 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	994		468 860 484,77 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	25 259 530 989,32 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	999		25 259 530 989,32 Kč

Oběma dílčími inventarizačními komisemi po provedení dokladové inventarizace u výše uvedených rozvahových i podrozvahových účtů žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2018 zjištěny nebyly.

Rozhodnutí č. 28/8 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., IČO 260 68 877

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **2.001.100.000,- Kč**

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

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **484.432.000,-Kč**

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

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **46.700.000,- Kč**

Akcie Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s., IČO 260 95 157

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **1.281.052.000,- Kč**

Akcie Nemocnice Písek, a.s., IČO 260 95 190

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **635.669.000,- Kč**

Akcie Nemocnice Prachatice, a.s., IČO 260 95 165

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **389.640.500,- Kč**

Akcie Nemocnice Strakonice, a.s., IČO 260 95 181

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **653.161.715,33 Kč**

Akcie Nemocnice Tábor, a.s., IČO 260 95 203

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **593.754.000,- Kč**

Akcie Jihočeské nemocnice, a.s. IČO 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., IČO 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., IČO 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., IČO 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. 2019**. Dle zápisu o inventarizaci byl zjištěn soulad mezi fyzickým stavem akcií v listinné podobě držených Jihočeským krajem jako akcionářem k **31. 12. 2018** a výpisem z obchodního rejstříku u založených společností Jihočeského kraje.

Rozhodnutí č. 28/9 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	1 800 625,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	112		1 800 625,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	119	Materiál na cestě	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	119		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	132	Zboží na skladě	229 031,57 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	132		229 031,57 Kč

Ve dnech **2. a 3. 1. 2019** byly provedeny fyzické inventury u skladů **KHEJ, OHMS a OZZL** a poté provedeno porovnání zjištěných stavů na stavy účetní.

Žádné inventarizační rozdíly dle zápisu inventarizační komise u výše uvedených skladových zásob (materiál na skladě, materiál na cestě, zboží na skladě) se stavem k **31. 12. 2018** nebyly zjištěny.

Přílohy:

23 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 26.2.2019

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
Ing. Jiří Klása
Mgr. Patrik Červák
JUDr. Lukáš Glaser
Ing. Jan Návara
Ing. Miloš Juha Ph.D.

The image shows a vertical column of handwritten signatures in blue ink, each written over a horizontal dotted line. The signatures are: 1. A large, stylized signature at the top. 2. A signature that appears to be 'Fidler'. 3. A signature that appears to be 'Staněk'. 4. A signature that appears to be 'Vobejda'. 5. A signature that appears to be 'Průcha'. 6. A signature that appears to be 'Klimeš'. 7. A signature that appears to be 'Šimová'. 8. A signature that appears to be 'Studenovský'. 9. A signature that appears to be 'Klása'. 10. A signature that appears to be 'Červák'. 11. A signature that appears to be 'Glaser'. 12. A signature that appears to be 'Návara'. 13. A signature that appears to be 'Juha'. 14. A single vertical line at the bottom, which is not a signature.

Vyjádření ředitele organizace:

JUDr. Milan Kučera Ph.D.