

Závěrečná inventarizační zpráva
o průběhu a výsledku inventarizací majetku a závazků
v Krajském úřadu Jihočeského kraje
v roce 2022 a k 31. 12. 2022

Jihočeský kraj - Krajský úřad

Závěrečná inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizací majetku a závazků v Krajském úřadu Jihočeského kraje v roce 2022 a k 31. 12. 2022

K zabezpečení inventarizací majetku a závazků bylo vydáno s platností od 20. 6. 2022 **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 2022“.

Na základě **Plánu inventarizací Krajského úřadu Jihočeského kraje na rok 2022**, který byl vydán jako **Příloha č. 4 Rozhodnutí ředitele RŘ/28/REDI, změna č. 20**, byly dílčími inventarizačními komisemi provedeny inventarizace majetku a závazků v Krajském úřadu Jihočeského kraje ke stanoveným termínům.

Před zahájením inventarizací byla jednotlivým komisím předána Rozhodnutí k provedení inventarizace majetku a závazků evidovaných na příslušných účtech. **Dne 21. 11. 2022** 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 2022, 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. 2022 (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).

Dle rozhodnutí č. 28/1 byla provedena **mimořádná předávací fyzická inventura na OHMS u hlavní pokladny č. 1 k 5. 4. 2022** z důvodu nástupu původní zaměstnankyně s hmotnou odpovědností po dlouhodobé nemoci. Výsledkem byl vyhotovený předávací protokol.

Ke dni 30. 6. 2022

Rozhodnutí č. 28/2 k provedení inventarizace – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci účtu 261 – Pokladna, příručních pokladen a účtu 263 – Ceniny.

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Pokladna hl. 1; 2; EUR I.; EUR II.; FSP-1; FSP-2; k depoz. účtu,	139 949,69 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261	(včetně příručních pokladen)	139 949,67 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 2 – OPZU AU 261 0452	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 3 – OPZU AU 261 0453	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 5 – OPZU AU 261 0455	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 8 – OZDR AU 261 0458	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 9 – OPZU AU 261 0459	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 10 – OPZU AU 261 0440	90,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			90,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 11 – OHMS AU 261 0441	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 14 – OZZL AU 261 0444	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 15 – OZZL AU 261 0445	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263 Ceniny	26 500,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263	26 500,00 Kč

Inventarizační rozdíly (manko, přebytek) u pokladny a cenin k 30. 6. 2022 nebyly zjištěny. Rozdíl u pokladny +0,02 Kč (Pokladna EUR I. - nejedná se fakticky 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 2 x ročně a to k 30. 6. 2022 a k 31. 12. 2022.

Řádná inventarizace k 31. 12. 2022

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)	189 957,71 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261		189 957,71 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263	Ceniny (stravenky, poukázky FSP, kolky, poukázky BESIP)	104 500,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263		104 500,00 Kč
Přísně zúčtovatelné tiskopisy, které nejsou evidovány na podrozvahových účtech:			
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky - korunová pokladna	64 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			64 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky EUR (valuty)	56 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			56 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Šeky FSP	5 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			5 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příkazové bloky na pokuty	10 493 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			10 493 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Stvrzenky (317 ks bloků x 25 ks listů/1 blok)	7 925 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			7 925 ks
Příruční pokladny:			
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 2 - OPZU	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0452		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 3 - OPZU	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0453		0,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladny č. 5 - OPZU	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0455		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 6 - OPZU	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0456		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 8 - OZDR	500,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0458		500,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 9 - OPZU	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0459		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 10 - OPZU	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0441		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 11 - OHMS	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0442		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 14 - OZZL	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0444		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 15 - OZZL	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0445		0,00 Kč

U účtu 261-Pokladna žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2022 zjištěny nebyly.

U účtu 263-Ceniny taktéž žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2022 zjištěny nebyly.

U přísně zúčtovatelných tiskopisů (šeky, bloky, stvrzenky) žádné rozdíly k 31. 12. 2022 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	92 030 202,49 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	013		92 030 202,49 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	073	Oprávky k software	76 113 921,48 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	073		76 113 921,48 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	3 351 992,34 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	018		3 351 992,34 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	078	Oprávky k drobnému DNM	3 351 992,34 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	078		3 351 992,34 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	61 085 974,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	019		61 085 974,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	079	Oprávky k ostatnímu DNM	38 926 628,80 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	079		38 926 628,80 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	71 900 206,60 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	041		71 900 206,60 Kč

Žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2022 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	1 671 588 400,10 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	021		1 671 588 400,10 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	081	Oprávky ke stavbám	439 433 598,43 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	081		439 433 598,43 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	031	Pozemky	156 503 068,95 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	031		156 503 068,95 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	120 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	036		120 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	183 229 776,65 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	022		183 229 776,65 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	032	Kulturní předměty	1 052 772,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	032		1 052 772,70 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	082	Oprávky k samostatným hmot. movitým věcem a souborům hmot. movitých věcí	101 622 928,99 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	082		101 622 928,99 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	95 180 996,23 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	028		95 180 996,23 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	088	Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	95 180 996,23 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	088		95 180 996,23 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 487 037,21 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	902		1 487 037,21 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	966	Dlouh. podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	42 175 880,57 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	966		42 175 880,57 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 237 881 626,10 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	042		4 237 881 626,10 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 **1.487.037,21 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 966xx).

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“ a „Vávrovské rybníky“, pozemků v k.ú. Haklovy Dvory, pozemků a stavby vypůjčených od ÚZSVM v k.ú. Strakonice a v k.ú. Prachatice v k.ú. Střelské Hoštice. Dále proběhla inventarizace vypůjčených pozemků od Stefanos-Filipos Germanise 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.

V roce 2022 byly uzavřeny smlouvy o výpůjčce s Lesy ČR s. p., s Obcí Hrdějovice a Obcí Hosín, na základě kterých byla provedena inventarizace vypůjčených pozemků v k.ú. Kapličky, k.ú. Hrdějovice a k.ú. Hosín. Dále byla v roce 2022 uzavřena smlouva o výpůjčce nemovitých věcí s E. Špidlenovou, V. Andreisem, Mgr. J. Bezuchou a Ing. D. Potyšem na pozemek v k.ú. České Vrbné v lokalitě „Vrbenské rybníky“ a smlouva s Ing. K. Nováčkovou, Ing. I. Nováčkem a MUDr. J. Nováčkem na pozemek v k.ú. České Budějovice 2, také v lokalitě „Vrbenské rybníky“. I na těchto vypůjčených pozemcích proběhla inventarizace.

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, dále od SSHR zapůjčené zdravotnické přístroje na podporu dýchání, které jsou dále krajem zapůjčeny krajským nemocnicím a.s.

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

Za nemovitý majetek - pozemky, budovy a stavby pronajaté Jihočeskému letišti ČB a.s. a Nemocnici Dačice a.s. (podrobnosti viz svazek s nemovitým majetkem - účet 021 a 031).

Za movitý majetek - Krajskému školnímu hospodářství zapůjčena technika pro realizaci projektu LIFE s názvem „Optimalizace zajišťování managementu lokalit NATURA 2000 v Jihočeském kraji a na jižním Slovensku“, Městu Nové Hrady zapůjčena plastika s motivem hřebíků. Švestkovému dvoru a Obci Malovice zapůjčeny dřevosochy, spolku Přírodní zahrada a Regionálnímu muzeu v Českém Krumlově zapůjčeny roll-up bannery a Městu Strakonice zapůjčeny panely Legoblok, pořízené v rámci akce „Dotační program pro zvýšení ochrany veřejných prostranství a objektů (akcí) veřejné správy, škol a školských zařízení jako měkkých cílů - 2019“. V roce 2021 nově zapůjčeno šesti krajským muzeím (kufr přepravní k uložení replik archeologických nálezů včetně obsahu), Jč. muzeu zapůjčeno 20 ks tabletů, PC model pro archeoskanzen Trocnov a fyzický interaktivní 3D model archeoskanzenu Trocnov v měřítku 1:87, zvon do zvoničky a 13 ks informačních tabulí umístěných v areálu archeoskanzenu. V roce 2022 též nově zapůjčena Centru sociálních služeb J. Hradec výpočetní technika umístěná v bytovacích zařízeních pro uprchlíky.

Dle písemných potvrzení zaslaných od jednotlivých vypůjčitelů žádné inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

Žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2022 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 přísně zúčtovatelných tiskopisů, účtu 902 – Jiný drob. dlouh. hmot. majetek a účtu 966 - Dlouh. podmíněné závazky z důvodů užívání cizího majetku (výpůjčka, nájem).**

-ROZVAHA-

Skutečný stav zjištěný inventurou	043	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	043		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	051	Poskyt. zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	051		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	052	Poskyt. zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	052		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	10 095 789 655,90 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	061		10 095 789 655,90 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	062	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	2 633 600,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	062		2 633 600,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	067	Dlouhodobé půjčky	100 072 605,43 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	067		100 072 605,43 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	8 769 389,83 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	192		8 769 389,83 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	194	Opravné položky k odběratelům	163 102,12 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	194		163 102,12 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	199	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	3 130 955,41 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	199		3 130 955,41 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	231	Základní běžný účet ÚSC	1 186 501 722,83 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	231		1 186 501 722,83 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	236	Běžné účty fondů ÚSC	3 739 678 581,09 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	236		3 739 678 581,09 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	244	Termínované vklady krátkodobé	10 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	244		10 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	245	Jiné běžné účty	3 588 505,38 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	245		3 588 505,38 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	311	Odběratelé	1 255 334,19 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	311		1 255 334,19 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	541 241,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	314		541 241,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	15 461 358,05 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	315		15 461 358,05 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	393 908,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	316		393 908,00 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	132 998 438,03 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	321		132 998 438,03 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	324	Krátkodobé přijaté zálohy	122 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	324		122 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	331	Zaměstnanci	18 587 896,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	331		18 587 896,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	5 233,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	333		5 233,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	335	Pohledávky za zaměstnanci	143 822,47 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	335		143 822,47 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	336	Sociální zabezpečení	6 557 026,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	336		6 557 026,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	337	Zdravotní pojištění	2 943 167,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	337		2 943 167,00 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	1 867 541,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	342		1 867 541,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	343	Daň z přidané hodnoty	25 475,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	343		25 475,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	3 297 648,14 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	344		3 297 648,14 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	345		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	51 421,49 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	346		51 421,49 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	1 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	347		1 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	348	Pohledávky za vybranými míst. vládními institucemi	3 046 434,25 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	348		3 046 434,25 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	2 660 942 425,58 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	373		2 660 942 425,58 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 503 963 709,08 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	374		1 503 963 709,08 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	375	Zprostředkování krátkodobých transferů	464 083,31 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	375		464 083,31 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	8 780 114,95 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	377		8 780 114,95 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	378	Ostatní krátkodobé závazky	2 949 451,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	378		2 949 451,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	381	Náklady příštích období	3 711 649,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	381		3 711 649,00 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	5 908,99 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	385		5 908,99 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	388	Dohadné účty aktivní	2 680 437 389,56 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	388		2 680 437 389,56 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	389	Dohadné účty pasivní	3 047 485 588,55 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	389		3 047 485 588,55 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	401	Jmění účetní jednotky	1 529 636 270,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	401		1 529 636 270,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 710 300 684,52 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	403		1 710 300 684,52 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	1 890 954,95 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	408		1 890 954,95 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	419	Ostatní fondy	3 745 004 899,09 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	419		3 745 004 899,09 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	441	Rezervy	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	441		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	160 323 932,28 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	462		160 323 932,28 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	12 567,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	465		12 567,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	885,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	469		885,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	512 608 988,31 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	471		512 608 988,31 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1 232 987 579,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	472		1 232 987 579,84 Kč

**Dále následuje
-PODROZVAHA-**

Skutečný stav zjištěný inventurou:	905	Vyřazené pohledávky	233 545,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	905		233 545,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	909	Ostatní majetek (majetek kraje u PO dle SOR)	30 353 928 486,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	909		30 353 928 486,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	69 901 474,20 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	915		69 901 474,20 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	916	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	767 529 287,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	916		767 529 287,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	934	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	10 735 059,54 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	934		10 735 059,54 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	945	Dlouhodobé podmíň. úhrady pohledávek z přijatých zajištění	120 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	945		120 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	947	Krátkodobé podm. pohledávky ze soudních sporů, správních řízení aj.	347 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	947		347 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	948	Dlouhodobé podm. pohledávky ze soudních sporů, správních řízení aj.	260 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	948		260 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	953	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahr. transferů	70 516 793,94 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	953		70 516 793,94 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	954	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahr. transferů	17 518 494,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	954		17 518 494,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	955	Ostatní dlouh. podmíněné pohledávky z transferů	768 251 759,99 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	955		768 251 759,99 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	956	Ostatní dlouh. podmíněné závazky z transferů	18 465 350,88 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	956		18 465 350,88 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	971	Krátk. podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	296 058 174,48 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	971		296 058 174,48 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	972	Dlouh. podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	1 413 400 638,03 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	972		1 413 400 638,03 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	250 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	992		250 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	993	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	993		0,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	33 821 868,44 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	994		33 821 868,44 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	29 056 691 462,48 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	999		29 056 691 462,48 Kč

Oběma dílčími inventarizačními komisemi po provedení inventarizace u výše uvedených rozvahových i podrozvahových účtů žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2022 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 **2.716.400.000,00 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 **638.232.000,00 Kč**

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

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **67.610.000,00 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 **1.355.052.000,00 Kč**

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

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **722.669.000,00 Kč**

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

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **451.640.500,00 Kč**

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

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **699.051.715,33 Kč**

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

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **775.154.000,00 Kč**

Akcie Jihočeské nemocnice, a.s., IČO 260 93 804

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **2.600.000,00 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 **47.700.000,00 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 Jč. kraj je držitelem 100% podílu společnosti,
- nominální hodnota akcií činí **2.000.000,00 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 **600.000,00 Kč**

Fyzická inventura byla provedena DIK v ČSOB dne 2. 1. 2023. Dle zápisu o inventarizaci byl zjištěn soulad mezi fyzickým stavem akcií v listinné podobě držených Jihočeským krajem jako akcionářem k 31. 12. 2022 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 a zboží na skladě.**

Skutečný stav zjištěný inventurou:	112	Materiál na skladě	27 481 256,82 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	112		27 481 256,82 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	119	Materiál na cestě	164 279,28 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	119		164 279,28 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	132	Zboží na skladě	559 549,81 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	132		559 549,81 Kč

Ve dnech 2. až 5. 1. 2023 byly provedeny fyzické inventury u skladů **KHEJ a OZZL**, dále ve skladu **OOP** a dezinfekce a k tomu dne **15. 2. 2023** provedeno porovnání zjištěných skutečných stavů se stavy účetními.

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. 2022 nebyly zjištěny.

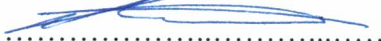



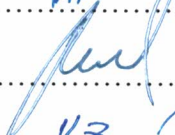
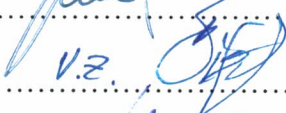
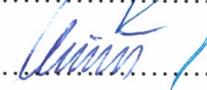


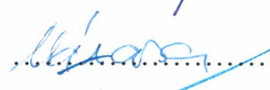
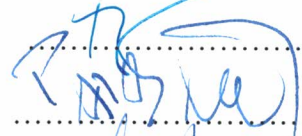


Přílohy:

22 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 6. 3. 2023

Ústřední inventarizační komise:

vedoucí:	ved. OHMS (Ing. František Dědič)	
	ved. OEKO (Ing. Ladislav Staněk)	
	ved. KHEJ (Mgr. Petr Podhola)	
	ved. KRED (zast. Mgr. Petr Podhola)	
	ved. OINF (Ing. František Beránek)	
	ved. OŠMT (Ing. Hana Šimová)	
	ved. OZZL (Ing. Zdeněk Klimeš)	
	ved. OZDR (Mgr. Ivana Turková)	
	ved. OREG (Ing. arch. Petr Hornát)	
	ved. OEZI (Ing. Jan Návara)	
	ved. ODSH (JUDr. Andrea Tetourová)	
	ved. OKPP (Mgr. Patrik Červák)	
	ved. OPZU (Mgr. Markéta Procházková)	

Vyjádření ředitele organizace:

JUDr. Lukáš Glaser

