



# PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2018**

IČO: **70890650**

Název: **Jihočeský kraj**

NS: **001**

*Nákladové středisko 1*

Sestavená ke dni **31. prosinci 2018**

## Sídlo účetní jednotky

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

## Místo podnikání

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

## Údaje o organizaci

identifikační číslo **70890650**  
 právní forma **práv. osoba - nespecif.**  
 zřizovatel **129/2000**

## Předmět podnikání

hlavní činnost  
 vedlejší činnost  
 CZ-NACE **000000**

## Kontaktní údaje

telefon  
 fax  
 e-mail  
 WWW stránky

## Razítko účetní jednotky

## Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam

## Statutární orgán

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): **27.02.2019, 08:39:17**

**A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)**

Jihočeský kraj je účetní jednotkou, která nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

**A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)**

Jihočeský kraj vede účetnictví v plném rozsahu, je plátcem daně z přidané hodnoty, účetním obdobím

je kalendářní rok. O účetních pohybech účtuje v rámci hlavní činnosti (rozpočtově). Rozsah a způsob vedení účetnictví vychází ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a dále vyhlášky

č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů. Pro účely monitorování a řízení veřejných financí vede v rámci vnitroorganizačního účetnictví údaje k sestavení Pomocného analytického přehledu.

**A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)**

Jihočeský kraj používá tyto účetní metody:

K vedení evidence zásob materiálu a zboží a jejich účtování je používán způsob A ( sklad odboru kancelář hejtmana) a způsob B u ostatních skladů (v okamžiku pořízení zásob se účtuje o jejich spotřebě a na konci účetního období při uzavírání účetních knih se počáteční stavy účtů zásob materiálu na skladě a zboží zaúčtují do nákladů a zároveň dojde k zúčtování stavu materiálových zásob a zboží zjištěného dle skladové evidence, popř. k zúčtování inventarizačních rozdílů). Materiálové zásoby a zboží jsou sledovány dle jednotlivých skladů (analytická evidence).

Pořízení DFM je účtováno na základě notářského zápisu o rozhodnutí upsání akcií Jihočeského kraje jako jediného akcionáře s jednotlivými akciovými společnostmi a dle usnesení valných hromad dochází k navýšení základního kapitálu akciových společností. Účtování probíhá prostřednictvím účtu 043, nikoliv však v souvislosti s možností navýšení nákladů spojených s pořízením akcií, ale na základě časové souvislosti mezi okamžikem sepsání notářského zápisu, na jehož základě byly odeslány z účtu Jihočeského kraje finanční prostředky a okamžikem konečného zápisu do obchodního rejstříku.

Tvorba a čerpání fondů se účtuje rozvahově prostřednictvím účtu SU 401 AU 0019.

Jihočeský kraj má stanovený roční pevný devizový kurz.

Tvorba opravných položek je tvořena k rozvahovému dni 31.12.

Jihočeský kraj od 1.1.2016 účtuje pokladny s rozpočtovou skladbou.

Účetní metody, které Jihočeský kraj používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 410/2009 Sb., Českých účetních standardů č. 701 až 710.

**A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>25 316 734 169,81</b>	<b>23 924 966 576,15</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 267 495,56	1 195 665,18
3.	Vyřazené pohledávky	905	1 452 670,00	5 752 420,59
4.	Vyřazené závazky	906		1 979 204,00
5.	Ostatní majetek	909	25 314 014 004,25	23 916 039 286,38
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>188 739 213,90</b>	
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	148 670 213,90	
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	40 069 000,00	
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>		<b>102 791 049,05</b>	<b>11 244 599 104,02</b>
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	30 764 049,05	35 617 148,02
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		11 135 000 000,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	71 000 000,00	71 000 000,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	278 000,00	2 447 956,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	749 000,00	534 000,00
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>900 873 856,55</b>	<b>711 323 739,11</b>
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	165 664 456,82	101 005 838,71
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	40 600 938,00	40 600 938,00

**A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	587 097 788,85	508 647 350,06
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	107 510 672,88	61 069 612,34
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>12 841 180,18</b>	<b>11 987 428,69</b>
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	12 841 180,18	11 987 428,69
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>		<b>611 993 550,95</b>	<b>473 414 323,44</b>
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	189 415 824,39	376 050 166,36
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	422 577 726,56	97 364 157,08
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
<b>P.VIII.</b>	<b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>		<b>748 411 347,10</b>	<b>991 743 664,20</b>
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	250 000 000,00	250 000 000,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	29 550 862,33	343 300 755,78
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	468 860 484,77	398 442 908,42
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	25 259 530 989,32	34 696 444 494,27

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

**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)**

Ke konci mezitímní účetní závěrky neexistovaly takové podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci Jihočeského kraje.

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

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

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

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

**0,00** Bez komentáře.

**C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	549 222 549,27	142 524 434,85
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	9 500 456,43	44 897 555,47

**D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)**

0,00 Netýká se naší účetní jednotky; 0.

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)**

47118

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup> (ČÍSLO)**

2685726

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



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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.I.5.. A.II.6</b>	<p>Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 1 000 Kč do 40 000 Kč a drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 0 Kč do 60 000 Kč je veden na rozvahových účtech v účetní evidenci. Případný rozdíl mezi BRUTTO a NETTO hodnotou představuje účetní případy přecenění reálnou hodnotou DDHM.</p> <p>Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 0 Kč do 1 000 Kč je veden na podrozvahových účtech v účetní evidenci (jedná se např. o drobný nábytek, výpočetní techniku apod. s pořizovací cenou do 1 000 Kč).</p>	
<b>A.III.1</b>	<p>V průběhu roku dochází k navyšování základního kapitálu formou peněžitých vkladů Jihočeského kraje jako jediného akcionáře s jednotlivými akciovými společnostmi a dle usnesení valných hromad. Tyto skutečnosti mají vliv na navýšení účtu 043 - Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek a 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem.</p>	
<b>A.III.1. A.III.2</b>	<p>Jihočeský kraj má 100 % podíl na základním kapitálu u těchto společností: Jihočeské nemocnice, a. s., Nemocnice Český Krumlov, a. s., Nemocnice Jindřichův Hradec, a. s., Nemocnice Písek, a. s., Nemocnice Prachatic, a. s., Nemocnice Strakonice, a. s., Nemocnice Tábor, a. s., Nemocnice České Budějovice, a. s., Nemocnice Dačice, a. s., Jihočeský vědeckotechnický park, a. s. a JIKORD s. r. o. Jihočeský kraj má 50 % podíl na základním kapitálu u společnosti Jihočeské letiště, a.s. a 30% podíl u společnosti RERA a. s.</p>	
<b>A.III.4. B.II.6</b>	<p>Účty 067 - Dlouhodobé půjčky, 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé a 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé jsou tvořeny poskytnutými návratnými finančními výpomocemi, které jsou poskytovány převážně na předfinancování evropských projektů, a to zejména vlastním zřízeným a založeným organizacím.</p>	
<b>B.I.2</b>	<p>Materiálové zásoby a zboží jsou sledovány dle jednotlivých skladů (analytická evidence): sklad kancelářského papíru odboru hospodářské správy a majetkové správy, sklad hygienických prostředků odboru hospodářské a majetkové správy, sklad upomínkových předmětů odboru kanceláře hejtmanky</p>	
<b>B.III.12. C.II.6</b>	<p>Účet 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a následně 419 – Ostatní fondy je tvořen těmito fondy: Fond rezerv a rozvoje, Fond sociálních potřeb, Fond vodního hospodářství, Fond sociálních potřeb zastupitelů, Fond rozvoje školství, Fond stavebního řádu, Fond rozvoje sociální oblasti a Fond rozvoje dopravní infrastruktury.</p>	
<b>B.II.1</b>	<p>Účet 311 - Odběratelé je tvořen pohledávkami z vydaných faktur za školení, věstníky kraje, krátkodobými pronájmy, ostatními pohledávkami z obchodních vztahů apod., ze smluv o prodeji a směně pozemků, majetku movitého i nemovitého a přefakturacemi. V souladu se změnou Vyhlášky č. 410/2009 Sb., s úč. od 1. 1. 2018 nově jsou na účtu 311 - odběratelé účtovány i dobropisy k dodavatelským fakturám.</p>	
<b>B.II.4</b>	<p>Účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy tvoří zejména zálohy na elektrickou energii, teplo, vodu, předplatné tisku a ostatní provozní výdaje.</p>	
<b>B.II.5</b>	<p>Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti je tvořen pohledávkami v této struktuře: správní poplatky, pokuty, náklady řízení, pohledávky v daňovém řízení, pohledávky ve výkonu rozhodnutí, pohledávky předané správci daně k vydání výzvy.</p>	
<b>B.II.8</b>	<p>Účet 319 - Pohledávky z přerozdělených daní je využíván pro předpis pohledávky daně z příjmů právnických osob za Jihočeský kraj. Protože dochází pouze k převodu této daně uvnitř účetní jednotky, není vykazován zůstatek k poslednímu dni v měsíci z této účetní operace.</p>	

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

- D.III.5** Účet 321 - Dodavatelé je tvořen fakturami došlými z běžné činnosti (investiční i neinvestiční) a v souvislosti s projekty EU a zahraničí (investiční i neinvestiční). Druhově se jedná zejména o investice a opravy komunikací a mostů, dále se jedná o drobné závazky vyplývající z vyúčtování el. energie, vody, tepla, předplatného apod. V souladu se změnou Vyhlášky č. 410/2009 Sb., s úč. od 1. 1. 2018 se na účet 321 - Dodavatelé účtují i dobropisy k odběratelským fakturám.
- D.III.7** Účet 324 - Krátkodobé přijaté zálohy je využíván v případě, že k příjmu za prodej majetku došlo před podpisem smlouvy.
- B.II.16** Účet 344 - Pohledávky mimo vybrané vládní instituce, je tvořen pohledávkami za fyz. osobami, právníckými osobami a nezisk. organizacemi
- D.III.18** Účet 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce je využíván v případě závazků z transferů pro fyz. osoby, práv. osoby a a nezisk. organizace.
- B.II.28. A.IV.6** Účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery a účet 471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery je tvořen neinvestičními i investičními poskytnutými zálohami na transfery ve struktuře dle jednotlivých příjemců (obec, DSO, kraj, příspěvkové organizace, fyzické podnikající osoby, fyzické nepodnikající osoby, právnícké osoby, neziskové a podobné organizace), v členění na investiční a neinvestiční zálohy.
- Vyúčtování účtu 373 a 471 - okamžik finančního vypořádání zálohy na transfer s krajským účelovým znakem je z účetního hlediska shodný s okamžikem vyúčtování zálohy. O termínu vyúčtování záloh na transfery jsou obce a příspěvkové organizace informovány prostřednictvím emailu, popř. písemně, a to sdělením „Oznámení – vyúčtování zálohy na dotace“.
- Okamžik finančního vypořádání zálohy na transfer se státním účelovým znakem se váže na termíny finančního vypořádání dle podmínek stanovených poskytovatelem v návaznosti na vyhlášku č. 367/2015 Sb.
- D.III.32. D.II.8** Účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery je tvořen neinvestičními a investičními přijatými zálohami na transfery ve struktuře dle jednotlivých poskytovatelů (státní rozpočet, státní fond, Regionální rada regionu soudržnosti Jihozápad), v členění na investiční a neinvestiční zálohy.
- Vyúčtování účtu 374 a 472 - okamžik finančního vypořádání zálohy na transfery se státním účelovým znakem se váže na termíny finančního vypořádání dle podmínek stanovených poskytovatelem v návaznosti na vyhlášku č. 435/2017 Sb., v souladu s pokyny poskytovatele.
- B.II.33.** Účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky, je tvořen pohledávkami v této struktuře: pohledávky z mylných a ostatních plateb, průběžná položka u přefakturací, pohledávky za zastupiteli a pohledávky FSP a FZ. V souladu se změnou Vyhlášky č. 410/2009 Sb., s úč. od 1. 1. 2018 jsou pohledávky vyplývající ze smluvních vztahů účtovány na účet 311 - Odběratelé
- D.III.38.** Účet 378 - Ostatní krátkodobé závazky byl do 31. 12. 2017 tvořen závazky vyplývajícími z pojistného na úrazové pojištění (Kooperativa), z majetkového pojištění, ze smluv o nájemném, mylnými platbami, závazky fondu sociálních potřeb, dále se zde účtují kauce a jistoty. V souladu se změnou Vyhlášky č. 410/2009 Sb., s účinností od 1. 1. 2018, jsou závazky vyplývající ze smluvních vztahů (pojištění, nájemné) účtovány na účet 321 - Dodavatelé.
- C.I.7** Účet 408 je analyticky rozdělen dle skutečnosti, kdy došlo k původnímu zaúčtování.  
Účet 408 - Opravy minulých období je tvořen účetními doklady vztahujícími se k těmto účetním operacím:
- Rok 2011:  
a) Darovací smlouva mezi Jihočeským krajem a Městem Týn nad Vltavou uzavřenou dne 30. 11. 2009, kdy podklady k zaúčtování byly předloženy v dubnu 2011. Předmětem daru byla část bývalé silnice II/159 ve výši 919 171 Kč a III/0235 ve výši 160 488 Kč.

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

b) Darovací smlouva mezi Jihočeským krajem a Obcí Dřeň uzavřenou dne 28. 7. 2009, kdy podklady k zaúčtování byly předloženy v dubnu 2011. Předmětem daru byla silnice III/1419 ve výši 396 217 Kč.

c) Licenční smlouva na výrobu cyklu 2 dílů zvukově obrazového záznamu audiovizuálního díla na téma architektonických památek Jihočeského kraje zařazených na seznam UNESCO pod názvem „Rodinné zlato“ - faktura přijatá na Jihočeský kraj dne 1. 10. 2010 ve výši 300 000 Kč byla nesprávně rozpočtována na neinvestiční položku a tedy zaúčtována do nákladů. Na základě podkladu předaného v roce 2011 došlo k zaúčtování na majetkový účet.

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

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

Rok 2012:

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

Rok 2013:

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

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

V roce 2014 nedošlo na účtu 408 k žádným pohybům.

Rok 2015:

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

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

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

V roce 2017 nedošlo na účtu 408 k žádným pohybům. V roce 2018 nedošlo na účtu 408 k žádným pohybům.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.I.27</b>	Jihočeský kraj tvoří a čerpá fondy (Fond rezerv a rozvoje, Fond sociálních potřeb, Fond vodního hospodářství, Fond zastupitelů, Fond rozvoje školství, Fond stavebního řádu, Fond rozvoje sociální oblasti, Fond rozvoje dopravní infrastruktury) prostřednictvím účtu SÚ 401 AÚ 0019.	
<b>A.V.1</b>	Jihočeský kraj účtuje daň z příjmů právnických osob tak, že předpis daňové povinnosti, její úhrada a zároveň inkaso je účtováno až v účetním období vyčíslení daňové povinnosti.	

### E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

**E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)**

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky****Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>1 797 835 758,84</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>1 188 701 358,16</b>
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		107 969 985,92
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		36 772 428,52
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		976 458 943,72
	4. Ostatní tvorba fondu		67 500 000,00
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>1 044 954 701,17</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>1 941 582 415,83</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>2 154 406 433,54</b>	<b>325 124 737,29</b>	<b>1 829 281 696,25</b>	<b>1 292 960 154,51</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	26 189 992,79	727 099,00	25 462 893,79	1 445 899,23
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	666 157 780,85	94 508 452,00	571 649 328,85	575 842 969,05
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	236 595 282,71	33 510 592,39	203 084 690,32	162 234 823,22
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	565 086 411,45	100 844 315,60	464 242 095,85	151 541 667,54
G.5.	Jiné inženýrské sítě	75 408 135,01	42 130 146,60	33 277 988,41	34 525 348,58
G.6.	Ostatní stavby	584 968 830,73	53 404 131,70	531 564 699,03	367 369 446,89

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>153 970 995,04</b>		<b>153 970 995,04</b>	<b>112 592 609,33</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	649 457,33		649 457,33	11 864 461,43
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	6 963 043,86		6 963 043,86	6 879 614,16
H.4.	Zastavěná plocha	48 238 928,65		48 238 928,65	33 074 618,80
H.5.	Ostatní pozemky	98 119 565,20		98 119 565,20	60 773 914,94



**I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>879 000,78</b>	<b>3 386 885,22</b>
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	879 000,78	3 386 885,22
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

**J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>5 053 231,32</b>	<b>18 230 691,68</b>
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	5 053 231,32	18 230 691,68
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

\* Konec sestavy \*