

Příloha č. 8

Příloha k roční účetní závěrce Jihočeského kraje za rok 2005

Tato příloha obsahuje informace, které jsou důležité pro posouzení celkové hospodářské situace účetní jednotky, a které nelze přímo získat z účetních dokladů a ročních výkazů.

1. Krajský úřad účtuje o účetních pohybech v hlavní činnosti (rozpočtované) a o účetních pohybech v hospodářské činnosti (jedná se o pronájmy místností a provozních prostor a pořádání seminářů a školení).

2. Majetek

a) Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 000,- do 40 000,- Kč a dlouhodobý nehmotný majetek od 0,- do 60 000,- Kč byl veden v účetní evidenci. Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 0,- do 1 000,- Kč byl veden neúčetně v operativní evidenci (jedná se např. o drobný nábytek s pořizovací cenou do 1 000,- Kč). K 31. 12. 2005 byl stav na účtu drobný dlouhodobý hmotný majetek 69 343 053,98 Kč.

b) Nemocnice a.s. České Budějovice (od 1. 1. 2004) - Jč. kraj je jediným akcionářem společnosti. Tato skutečnost měla zásadní vliv na navýšení vlastního kapitálu o 3 361 454 995,67 Kč na účtu 061 – Majetkové části v osobách s rozhodující vlivem. Kraj provedl vklad stálých aktiv v pořizovacích cenách a vklad oběžných aktiv, snížený o krátkodobé závazky a vlastní kapitál (budova a pozemek). Tento zůstatek se k 31. 12. 2005 nezměnil.

V průběhu roku 2005 došlo k navýšení majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem na účtu 061 u těchto organizací:

Jihočeské nemocnice a.s.Č.Budějovice-základní vklad	2 000 000,00 Kč
Nemocnice a.s.Č.Krumlov –nepeněžní vklad (pozemky,budovy)	7 335 474,00 Kč
Nemocnice a.s. J.Hradec – nepeněžní vklad (pozemky,budovy)	9 115 233,60 Kč
Nemocnice a.s. Písek – nepeněžní vklad (pozemky,budovy)	4 203 445,00 Kč
Nemocnice a.s.Prachatice – nepeněžní vklad (pozemky,budovy)	6 575 669,80 Kč
Nemocnice a.s.Strakonice – nepeněžní vklad (pozemky,budovy)	5 631 660,00 Kč
Nemocnice a.s. Tábor – nepeněžní vklad (pozemky,budovy)	13 857 261,00 Kč
Zůstatek účtu 061 k 31.12.2005	3 410 173 739,07 Kč

Účet 062 – Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem:

RERA a.s podíl akcií 30 % - podíl na základním kapitálu	633 600,00 Kč
Jihočeské letiště a.s. podíl akcií 50 % - vklad základního kapitálu	1 000 000,00 Kč
Zůstatek účtu 062 k 31. 12. 2005	1 633 600,00 Kč

3. Evidence zásob

K vedení evidence zásob a k jejich účtování je používán způsob B (v okamžiku pořízení zásob se účtuje o jejich spotřebě - do nákladů - a teprve na konci roku se účtuje o stavu zásob na základě výsledku zjištěného inventurou), a to u Odboru hospodářské správy především pro kancelářský materiál a hygienické potřeby, u Kanceláře hejtmána pro věcné dary.

4. Pohledávky

a) Pohledávky za rozpočtové příjmy k 31. 12. 2005 činí 10 593 593,- Kč. Jedná se o pohledávky vyplývající z neuhrazených správních poplatků, nezaplacené pokuty v částce 2 106 700,- Kč, neuhrazených příspěvků na dopravní obslužnost obcí Jč. kraje v částce 1 659 340,- Kč, prodej majetku v částce 6 417 172,- Kč a neuhrazených faktur.

b) Poskytnuté provozní zálohy k 31. 12. 2005 činí 262 581,- Kč. Jedná se o zálohy zaplacené ze ZBÚ firmě Veletrhy Brno a.s. na zajištění veletrhu Regiontour 2006 v částce 131 000,- Kč a o další zaplacené zálohy (např. vodné, předplatné časopisů, plyn).

5. Závazky

- a) Zastupitelstvo Jihočeského kraje usnesením č. 362/2003/ZK ze dne 16. 12. 2003 schválilo koupi objektu školky pro SPŠ a VOŠ Písek od Města Písek za smluvní cenu ve výši 12 265 000,- Kč s úhradou podle splátkového kalendáře v letech 2004 - 2007, a to z prostředků Fondu rozvoje školství. Na základě kupní smlouvy ze dne 2. 4. 2004 byla druhá úhrada v částce 3 000 000,- Kč uhrazena dne 31. 8. 2005. Zbývající závazek 6 265 000,- Kč vůči Městu Písek se účetně sleduje na účtu 959 – Ostatní dlouhodobé závazky k 31. 12. 2005 .
- b) Krátkodobé závazky tvoří převážně závazky vůči dodavatelům, k 31. 12. 2005 činí 65 875 380,77 Kč. Jedná se především o závazky související s investičními akcemi: rekonstrukce mostů v Jč. kraji (12 103 000,- Kč), rekonstrukce silnic (46 406 000,- Kč), projektová dokumentace (2 190 000,- Kč). Další závazky jsou provozního charakteru: teplo, telekomunikační služby, hlídací služby apod.

6. Podrozvahové účty

- a) Na podrozvahových účtech je veden majetek Jihočeského kraje, který spravují krajem zřizované příspěvkové organizace.
- b) Dále je na podrozvahových účtech evidováno převzetí ručitelského závazku DD Stachy-Kůsov a pokutové bloky KÚ.