

## Příloha č. 4

### Příloha k účetní závěrce Jihočeského kraje

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. Účetní pohyby

Krajský úřad účtuje o účetních pohybech:

- a) v hlavní činnosti (rozpočtované),
- b) v hospodářské činnosti – jedná se o dlouhodobé pronájmy na základě smluv, krátkodobé pronájmy (zejména prezentační akce) a dále propagační činnost na základě smluv.

#### 2. Majetek

- a) Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 1 000,- Kč do 40 000,- Kč (s výjimkou dotovaných mobilních telefonů a osobních automobilů pořízených formou leasingu, které se při zařazení považují za drobný dlouhodobý majetek od 0,- do 40 000,- Kč) a drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 0,- Kč do 60 000,- Kč byl veden v účetní evidenci. Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 0,- Kč do 1 000,- Kč byl veden neúčtetně v operativní evidenci (jedná se např. o drobný nábytek s pořizovací cenou do 1 000,- Kč).

K 31. 12. 2006 byl stav na tomto účtu **81 592 941,81 Kč**.

- b) Účet 061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem

Nemocnice a.s. České Budějovice (1. 1. 2004) – Jihočeský 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 účasti v osobách s rozhodujícím vlivem. Jihočeský kraj provedl vklad stálých aktiv v pořizovacích cenách a vklad oběžných aktiv, snížený o krátkodobé závazky a vlastní kapitál (budova a pozemek). V průběhu roku 2005 došlo k navýšení majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem na účtu 061 u těchto organizací:

- Jihočeské nemocnice a. s. České 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) 6 575 669,00 Kč
- Nemocnice a. s. Strakonice – nepeněžní vklad (pozemky, budovy) 5 631 660,00 Kč
- Nemocnice a. s. Tábor – nepeněžní vklad (pozemky, budovy) 5 631 660,00 Kč

V průběhu roku 2006 nedošlo k žádným změnám a stav tohoto účtu k 31. 12. 2006 činil **3 410 173 739,07 Kč**.

- c) 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 na účtu k 31.12. 2006 byl **1 633 600,- Kč**.

#### 3. Evidence zásob

##### Účet 112 – Materiál na skladě

K vedení evidence zásob materiálu a jejich účtování je používán způsob B (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 zaúčtují do nákladů a zároveň dojde k zúčtování stavu materiálových zásob zjištěného dle skladové evidence, popř. k zúčtování inventarizačních rozdílů). Materiálové zásoby jsou sledovány dle jednotlivých skladů (analytická evidence):

- Sklad kancelářského papíru Odboru hospodářské správy,
- Sklad hygienických prostředků Odboru hospodářské správy,

- Sklad Odboru kultury a cestovního ruchu (materiál pro prezentaci),
- Sklad Odboru regionálního rozvoje a evropské integrace (materiál pro prezentaci),
- Sklad darů Odboru kanceláře hejtmána.

#### 4. Pohledávky

- a) 315 - Pohledávky za rozpočtové příjmy k 31. 12. 2006 činily **9 150 995,-** Kč. Jedná se zejména o pohledávky vyplývající z nezaplacených pokut ve výši 1 154 000,- Kč, pohledávky vyplývající z prodeje nemovitostí (budov i pozemků) ve výši 7 073 390,- Kč, pohledávky ve výkonu rozhodnutí ve výši 623 500,- Kč a pohledávky tvořené z titulu neuhrazených vystavených faktur ve výši 209 410,- Kč. Ostatní pohledávky účtu 315 – Pohledávky za rozpočtové příjmy mají svou výši jen doplňující charakter.
- b) 314 – Poskytnuté provozní zálohy k 31. 12. 2006 činily **1 100 475,-** Kč. Jedná se zejména o zálohy na elektrickou energii, teplo, vodu, předplatné tisku a dále zálohy na účast na veletrzích v lednu 2007 (MITT Moskva, Regiontour Brno) zaplacené z vkladového výdajového účtu.

#### 5. Závazky

##### a) dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky Jihočeského kraje tvoří účet 959 – Ostatní dlouhodobé závazky

- 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 třetí úhrada v částce 3 000 000,- Kč uhrazena dne 24. 8. 2006.
- Zastupitelstvo Jihočeského kraje usnesením č. 373/2006/ZK ze dne 19.12.2006 schválilo koupi nemovitého majetku – sídla Jihočeského muzea od Statutárního města České Budějovice za dohodnutou kupní cenu ve výši 27 000 000,- Kč, která bude uhrazena ve splátkách, přičemž 1. splátka ve výši 9 000 000,- Kč byla zaplacená dne 21. 12. 2006. Dodatkem zřizovací listiny Jihočeského muzea v Českých Budějovicích bylo doplněno, že se do správy této organizaci předává k jejímu vlastnímu hospodářskému využití nemovitý majetek – sídlo Jihočeského muzea, a to dnem podání návrhu na vklad vlastnického práva z kupní smlouvy do katastru nemovitostí. Návrh na vklad vlastnického práva byl učiněn 29. 12. 2006.

Zbývající závazek vůči Městu Písek a Statutárnímu městu České Budějovice k 31.12.2006 činí **21 265 000,-** Kč.

##### b) krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky tvoří převážně závazky na účtu 321 – Dodavatelé, jež k 31. 12. 2006 činily 1 508 901,79 Kč. Významnou položkou nacházející se na tomto účtu jsou závazky za společnosti:

- Hydroprojekt CZ, a. s. ve výši 755 055,- Kč - za studii na protipovodňová opatření v Jihočeském kraji (Projekt A1 /13),
- ATEM – Ateliér ekologických modelů, s. r. o ve výši 434 350,- Kč - za aktualizace programu ke zlepšení kvality ovzduší v Jihočeském kraji ,
- Dále se jedná o drobné závazky vyplývající s faktur došlých v období 29.- 31.12. 2006, které byly uhrazeny začátkem roku 2007.

Další významná položka ovlivňující výši krátkodobých závazků se nachází na účtu 324 – Přijaté zálohy, a to ve výši 550 000,- Kč. Tato záloha byla přijata na základě smlouvy o dílo – dodatek č. 2 ke Smlouvě o řešení pilotního projektu č. SDL/OZZL/034/05 na realizaci celokrajské mediální a informační kampaně.

## 6. Úvěry

### Účet 951 – Dlouhodobé bankovní úvěry

Zastupitelstvo Jihočeského kraje přijalo v roce 2005 usnesení č. 266/2005/ZK, kterým schválilo záměr přijetí úvěru od Evropské investiční banky v letech 2006 a 2007 do výše 800 mil. Kč s jejím následným splácením v letech 2007 – 2012. Dále schválilo usnesení č. 192/2005/ZK, kterým vymezilo program obnovy krajských komunikací na léta 2005 – 2008 (P1). První tranže byla Jihočeským krajem přijata dne 18.12.2006 na základní běžný účet. K 31.12.2006 stav úvěru od Evropské investiční banky činil 350 000 000,- Kč.

## 7. Podrozvahové účty

Nejvýznamnější položkou evidovanou na podrozvahových účtech je k 31. 12. 2006 majetek Jihočeského kraje, který spravují krajem zřizované příspěvkové organizace v členění:

- Majetek PO - Odbor sociálních věcí a zdravotnictví ve výši **3 201 028 897,39 Kč,**
- Majetek PO – Správa a údržba silnic ve výši **9 658 403 876,44 Kč,**
- Majetek PO – Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu **3 127 742 079,12 Kč,**
- Majetek PO – Odbor školství, mládeže a tělovýchov **392 128 145,00 Kč.**

Na podrozvahovém účtu jsou také vedeny pokutové bloky – přísně zúčtovatelné tiskopisy ve výši **15 895 250,00 Kč**, a to z důvodu evidence přehledu a jejich pohybu.

Dále se zde nacházejí odepsané pohledávky v celkové výši **806 986,33 Kč** za těmito organizacemi:

- Union pojišťovna, a. s. ve výši 77 811,00 Kč
- Školní statek Jindřichův Hradec (zrušen) ve výši 717 877,21 Kč
- Deutsche Gesellschaft, Brussels ve výši 1 298,12 Kč
- Benefit Strakonice, s. r. o. ve výši 10 000,00 Kč

Dalšími položkami evidovanými na podrozvahových účtech jsou pohledávky Odboru dopravy a silničního hospodářství ve fázi odvolání ve výši **1 745 000,- Kč** a převzetí ručiteleského závazku Domov důchodců Stachy - Kůsov ve výši **1 902 000,- Kč**.

: