

## Příloha č. 9

### Příloha k roční účetní závěrce

Tato příloha obsahuje informace důležité pro posouzení celkové hospodářské situace účetní jednotky, 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, provozních prostor a pořádání seminářů a školení).
2. **Majetek**
  - a) Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 1 000,- 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. 2004 byl stav na účtu drobný dlouhodobý hmotný majetek 64 668 962,63 Kč.
  - b) Od 1. 1. 2004 byla příspěvková organizace Nemocnice České Budějovice transformována na akciovou společnost. Vkladatel (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 účasti v osobách s rozhodujícím vlivem. Kraj provedl vklad stálých aktiv v pořizovacích cenách a vklad oběžných aktiv, snížený o krátkodobé závazky a vlastní kapitál (budova a pozemek).
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 hejtmana pro věcné dary.
4. **Pohledávky**
  - a) Celkový podíl pohledávek na upraveném rozpočtu příjmů za rok 2004 činí 0,2 % (pohledávky na účtech 311 až 378 činí celkem 15 411 058,37 Kč, upravený rozpočet příjmů za rok 2004 byl 7 645 261 523,61 Kč).
  - b) Pohledávky za rozpočtové příjmy k 31. 12. 2004 činí 5 222 212,93 Kč. Jedná se o pohledávky vyplývající z neuhrazených správních poplatků, z nezaplacených pokut v oblasti dopravy v částce 828 500,- Kč, z neuhrazených příspěvků na dopravní obslužnost od obcí kraje v částce Kč 3 815 194,50 a z neuhrazených vydaných faktur.
  - c) Poskytnuté provozní zálohy k 31. 12. 2004 činí 967 322,- Kč. Jedná se o zálohy zaplacené ze ZBÚ firmě Terra s.r.o., Praha na tisk knih (755 550,- Kč), M.I.P. Group a.s., Praha na zajištění veletrhu Moskva 2005 (90 800,- Kč) a o další zaplacené zálohy (např. vodné, předplatné časopisů, plyn).
5. **Závazky**
  - a) Celkový podíl závazků na upraveném rozpočtu výdajů za rok 2004 činí 0,45 % (krátkodobé závazky činí celkem 26 273 245,58 Kč, dlouhodobé závazky činí celkem 9 265 000,00 Kč, upravený rozpočet výdajů za rok 2004 byl 7 888 661 972,74 Kč).
  - b) 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 12 265 000,00 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 první úhrada v částce 3 000 000,00 Kč uhrazena dne 15. 4. 2004. Zbývající závazek vůči Městu Písek se účetně sleduje na účtu 959 – Ostatní dlouhodobé závazky a k 31. 12. 2004 činil 9 265 000,00 Kč.

- c) Krátkodobé závazky tvoří převážně závazky vůči dodavatelům, k 31. 12. 2004 činí 13 676 530,58 Kč. Jedná se především o závazky související s investičními akcemi - rekonstrukce vojenské nemocnice (4 700 613,13 Kč), rekonstrukce silnic (7 253 600,40 Kč), studie rozvoje kolejové dopravy (547 400,00 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. (Podrobná zpráva o majetku je uvedena ve zvláštní příloze Závěrečného účtu Jihočeského kraje.)
- b) Dále je na podrozvahových účtech evidováno převzetí ručitelského závazku DD Stachy-Kůsov a pokutové bloky KÚ.