

Porovnání účetního výsledku hospodaření se saldem příjmů a výdajů 2010

Název položky	Počáteční stav v Kč	Konečný stav v Kč	Rozdíl mezi KS a PS	Konečná částka v Kč	Komentář
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	0,00	0,00	0,00	329 584 606,01	výsledek hospodaření dle finančního výkazu FIN 2-12 M
Změna stavu zásob, cenin - provozní část				1 059 651,98	snížení oběžných aktiv znamená uvolnění peněžních prostředků
Změna stavu materiálu	3 746 691,76	2 780 725,72	965 966,04		
Změna stavu cenin	39 970,00	132 280,00	-92 310,00		
Změna stavu účtu 401 - Jmění účetní jednotky (AÚ 0902)	0,00	-185 995,94	185 995,94		jedná se o převzetí peněz na cestě za zrušenou PO - Pečovatelská služba ČB
Příjmová část - změna stavu pohledávek a souvztažných účtů (bez pohledávek za prodej dlouhodobého majetku)				2 649 707,86	snížení stavu pohledávek a nepatrně lepší inkaso pohledávek
Změna stavu účtu 311 - Odběratelé (AÚ 0010 - 0106)	5 446 122,51	2 022 153,60	3 423 968,91		jedná se o pohledávky za odběrateli z provozní činnosti - netýká se pohledávek z prodeje DM
Změna stavu účtu 315 - Pohledávky z hlavní činnosti	3 760 221,61	4 999 013,67	-1 238 792,06		jedná se o pohledávky z provozní činnosti
Změna stavu účtu 335 - Pohledávky za zaměstnanci	162 235,00	170 516,00	-8 281,00		jedná se o pohledávky za zaměstnanci z titulu FSP, FZ a ubytování
Změna stavu účtu 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky (AÚ 0110 - 0150, 0152 - 0201)	2 383 935,72	1 896 213,20	487 722,52		jedná se o pohledávky z provozní činnosti s výjimkou pohledávek ve vztahu k dotačním titulům a stále zálohy nemocnicím
Změna stavu účtu 388 - Dohadné účty aktivní bez UZ	0,00	14 910,51	-14 910,51		jedná se o dohadné účty aktivní bez vztahu k dotační politice
Výdajová část - změna stavu závazků a souvztažných účtů (bez závazků za dlouhodobý majetek)				-222 408 434,78	významné snížení závazků; komentář: závazky, které byly uhrazeny nad rámec závazků vzniklých v roce 2010, případně byly uhrazeny zálohy, které budou použity na úhradu dodávek roku 2011
Změna stavu účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 432 629,13	139 024 914,80	-136 592 285,67		
Změna stavu účtu 321 - Dodavatelé (AÚ 0000 - 0001, 0200)	-94 933 375,24	-19 185 831,08	-75 747 544,16		jedná se o dodavatele z provozní činnosti bez investičních závazků
Změna stavu účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky (AÚ 0100 - 0159, 0220)	-2 605 756,00	-742 004,00	-1 863 752,00		jedná se o závazky z provozní činnosti s výjimkou závazků ve vztahu k dotačním titulům a cizím prostředkům - kauce a jistoty
Změna stavu účtu 381 - Náklady příštích období	0,00	3 258 992,91	-3 258 992,91		
Změna stavu účtu 389 - Dohadné účty pasivní bez UZ	0,00	-1 411 297,52	1 411 297,52		jedná se o dohadné účty pasivní bez vztahu k dotační politice
Změna stavu účtu 465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy (AÚ 0010 - 0011, 0800)	6 067 435,36	12 424 592,92	-6 357 157,56		
Mzdové operace				325 220,00	
Změna stavu účtu 331 - Zaměstnanci	-10 706 333,00	-10 801 280,00	94 947,00		
Změna stavu účtu 336 - Zúčtování s institucemi SZ a ZP	-5 948 726,00	-6 155 571,00	206 845,00		
Změna stavu účtu 342 - Jiné přímé daně	-1 572 485,00	-1 595 913,00	23 428,00		
Zohlednění dopadu DPH na výsledek hospodaření				-14 681 768,00	jedná se o DPH na vstupu i na výstupu, placené či inkasované v roce 2010, popř. inkasované v roce 2011
Změna stavu DPH	-63 114,00	14 618 654,00	-14 681 768,00		
Přijaté transfery				5 620 960,63	jedná se o změnu stavu pohledávek a přijatých záloh ve vztahu k dotační politice; není srovnatelné s rokem 2009 a předchozími, protože došlo k významné změně metod
Změna stavu účtu 346 - Pohledávky za státním rozpočtem	0,00	39 519 050,11	-39 519 050,11		
Změna stavu účtu 348 - Pohledávky za rozpočtem ÚSC	0,00	6 681 840,45	-6 681 840,45		
Změna stavu účtu 374 - Přijaté zálohy na dotace	0,00	-5 281 579 237,93	5 281 579 237,93		
Změna stavu účtu 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky (AÚ 0151, 0160 - 0176)	25 000 000,00	57 159 283,57	-32 159 283,57		jedná se o pohledávky ve vztahu k dotační politice
Změna stavu účtu 388 - Dohadné účty aktivní s UZ	0,00	5 639 958 563,95	-5 639 958 563,95		
Změna stavu účtu 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy s UZ (AÚ 0130 - 0131)	0,00	-442 360 460,78	442 360 460,78		
Název položky	Počáteční stav v Kč	Konečný stav v Kč	Rozdíl mezi KS a PS	Konečná částka v Kč	Komentář

Poskytnuté transfery				128 724 137,52	jedná se o změnu stavu závazků a poskytnutých záloh ve vztahu k dotační politice; není srovnatelné s rokem 2009 a předchozími, protože došlo k významné změně metod; částka ve výši 128 473 123,20 Kč je částkou, která bude zatěžovat rozpočtové hospodaření následných let (z roku 2010 plyne o uvedenou částku více závazků na poskytnutí transferů než bylo vyplaceno).
Změna stavu účtu 373 - Poskytnuté zálohy na dotace	0,00	241 102 994,17	-241 102 994,17		
Změna stavu účtu 347 - Závazky ke státnímu rozpočtu	0,00	-251 014,32	251 014,32		
Změna stavu účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky s UZ (AÚ 0161)	0,00	-7 044 127,16	7 044 127,16		jedná se o závazky ve vztahu k dotační politice
Změna stavu účtu 383 - Výdaje příštích období s UZ	0,00	-4 644 844,61	4 644 844,61		
Změna stavu účtu 389 - Dohadné účty pasivní s UZ	0,00	-513 802 763,68	513 802 763,68		
Změna stavu účtu 465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy s UZ (AÚ 0110 - 0710)	0,00	155 915 618,08	-155 915 618,08		jedná se o dlouhodobé zálohy ve vztahu k dotační politice
VH z prodeje dlouhodobého majetku				359 780,00	jedná se o vyčíslení rozdílů mezi rozpočtovým a účetním pojetím
Očištění výnosů z prodeje DM				-3 749 870,00	
Stav účtu 646 - Výnosy z prodeje DHM kromě pozemků	0,00	2 768 580,00	-2 768 580,00		
Stav účtu 647 - Výnosy z prodeje pozemků	0,00	981 290,00	-981 290,00		
Příjmy za prodej DM	0,00	4 109 650,00	4 109 650,00	4 109 650,00	skutečnost - rozp. položka 3111, 3112, 3113
Výdaje na pořízení dlouhodobého majetku				-654 609 160,82	
Uplatněné DPH	0,00	-13 078 306,46	13 078 306,46		
Výdaje na nákup DM	0,00	616 343 467,28	-616 343 467,28		skutečnost - rozp. položka 6111, 6119, 6121, 6122, 6123, 6125, 6130
Výdaje na pořízení finančních investic - rozpočtový zájem	0,00	51 344 000,00	-51 344 000,00		skutečnost - rozp. položka 6201 (jedná se o navýšení základních kapitálů)
Investiční dotace				666 124 381,62	jedná se o korekci dotací na pořízení DM (účet 403), který je příjmem, avšak nikoli výnosem Jčk bez nepřímo průtočných dotací PO
Účet 403 - Dotace na pořízení DM bez dotačních titulů minulých let	0,00	-208 507 768,74	208 507 768,74		
Účet 403 - Částky dotací, které byly součástí hodnoty předaného majetku k hospodaření PO	0,00	-443 554 333,93	443 554 333,93		
Finanční výpomoci poskytnuté v rozpočtovém zájmu				56 848 434,76	došlo ke snížení stavu poskytnutých návratných finančních výpomocí, tedy k uvolnění peněžních prostředků v roce 2010 k jinému použití
Změna účtu 066 - Půjčky osobám ve skupině	1 784 338,40	11 089 814,41	-9 305 476,01		jedná se o návratné finanční výpomoci ve vztahu k založeným společnostem
Změna stavu účtu 316 - Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé	102 383 383,63	15 484 934,89	86 898 448,74		
Změna stavu účtu 462 - Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlouhodobé	42 714 923,70	63 459 461,67	-20 744 537,97		
Účelové fondy				-9 882 762,16	došlo ke snížení stavu účelových fondů
Změna stavu účtu 419 - Ostatní fondy	-54 731 770,26	-44 849 008,10	-9 882 762,16		
Finanční operace				1 097 995,27	
Zisk minulých let	0,00	-192 559,39	192 559,39		
Nerealizovaná kurzová ztráta 2010	0,00	-905 435,88	905 435,88		
Cizí prostředky				352,04	
Saldo výsledku z depozitního účtu (úroky, poplatky a úroky odvedené z jistot)	0,00	-352,04	352,04		
Změna metody				-301 120 519,68	
Náklady bez finančního profilu				30 171 612,01	
Stav účtu 555 - Tvorba a zúčtování rezerv	0,00	-29 116 500,00	29 116 500,00		jedná se o tvorbu účetní rezervy na sanaci ekologických zátěží - Jihočeské letiště České Budějovice
Stav účtu 556 - Tvorba a zúčtování opravných položek	0,00	-354 427,40	354 427,40		
Název položky	Počáteční stav v Kč	Konečný stav v Kč	Rozdíl mezi KS a PS	Konečná částka v Kč	Komentář

Stav účtu 557 - Náklady z odepsaných pohledávek	0,00	-375 124,61	375 124,61		
Stav účtu 543 vyřazení DM	0,00	-325 560,00	325 560,00		
Změna metody				-331 292 131,69	
Změna stavu účtu 401 0933	-70 855 632,55	-61 133 151,84	-9 722 480,71		účetní operace ve vztahu k FV v roce 2010
Oceňovací rozdíly při změně metody, které nemají vliv na tok finančních prostředků v roce 2010 bez opravných položek k pohledávkám za roky 2009 a předchozí	0,00	321 569 650,98	-321 569 650,98		
Celkové korekce				-339 892 023,76	
Účetní VH				669 476 629,77	
Účetní VH po korekcích				329 584 606,01	
Rozdíl mezi účetním VH po korekcích a saldem příjmů a výdajů				0,00	