

**Závěrečná inventarizační zpráva**  
**o průběhu a výsledku inventarizací majetku a závazků**  
**v Krajském úřadu Jihočeského kraje**  
**v roce 2016**

## Závěrečná inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizací majetku a závazků v Krajském úřadu Jihočeského kraje v roce 2016

Na základě **Plánu inventarizací Krajského úřadu Jihočeského kraje na rok 2016**, který byl vydán jako **Příloha č. 4 Rozhodnutí ředitele RŘ/28/REDI, změna č. 14**, byly dílčími inventarizačními komisemi provedeny inventarizace majetku a závazků v Krajském úřadu Jihočeského kraje ke stanoveným termínům.

K zabezpečení inventarizací bylo vydáno s platností od 1. 3. 2016 **Rozhodnutí ředitele krajského úřadu č. RŘ/28/REDI "Inventarizace majetku a závazků v Krajském úřadu JK"**, jehož součástí byl zpracovaný „**Plán inventarizací KÚ na rok 2016**“.

Před zahájením inventarizací byla jednotlivým komisím předána Rozhodnutí k provedení inventarizace majetku a závazků evidovaných na příslušných účtech. **Dne 2. 11. 2016** bylo **provedeno školení** (informační schůzka) **pro vedoucí dílčích inventarizačních komisí** (dále jen DIK) a **nové členy v DIK**.

**V souladu s Plánem inventarizací Krajského úřadu Jihočeského kraje na rok 2016**, nad rámec zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, **byly provedeny čtvrtletní inventarizace účtů 261 Pokladna a 263 Ceniny**. **V souladu s RŘ/75/REDI** (Oběh účetních dokladů) byly provedeny **inventarizace příručních pokladen**, které byly **zřízeny dle RŘ/69/REDI** (Provozní řád areálů KÚ JK).

**Ke dni 31. 3. 2016**

### **Rozhodnutí č. 28/1 k provedení inventarizace**

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Pokladna	171 699,58 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261		171 699,57 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263	Ceniny	914 075,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263		914 075,00 Kč

**Inventarizační rozdíly u pokladny a cenin k 31. 3. 2016 zjištěny nebyly. Rozdíl u pokladny 0,01 Kč je způsoben zaokrouhlováním v účetním programu GINIS. Dle informací z OEKO problém je stále s dodavatelskou firmou v řešení.**

**Ke dni 30. 6. 2016**

### **Rozhodnutí č. 28/2 k provedení inventarizace**

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Pokladna	155 311,03 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261		155 310,98 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 1 – OLVV AU 261 0451	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 2 – OLVV AU 261 0452	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 3 – OLVV AU 261 0453	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 4 – OLVV AU 261 0454	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 5 – OLVV AU 261 0455	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 6 – OLVV AU 261 0456	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 8 – OSVZ AU 261 0458	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 9 – OLVV AU 261 0459	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 10 – OHMS AU 261 0440	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 11 – OHMS AU 261 0441	100,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		100,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 12 – OHMS AU 261 0442	1700,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		1700,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 14 – OZZL AU 261 0444	500,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		500,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 15 – OZZL AU 261 0445	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263 Ceniny	808 150,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263	808 150,00 Kč

**Inventarizační rozdíly u pokladny a cenin k 30. 6. 2016 nebyly zjištěny.**

**Rozdíl u pokladny 0,05 Kč je způsoben zaokrouhlováním v účetním programu GINIS. Dle informací z OEKO je tento problém stále v řešení s dodavatelskou firmou.**

Na základě **rozhodnutí ředitele č. RŘ/75/REDI** Oběh účetních dokladů byla inventarizace příručních pokladen provedena pouze **2 x ročně a to k 30. 6. 2016 a k 31. 12. 2016.**

### **Řádná inventarizace k 31. 12. 2016**

**Rozhodnutí č. 28/3 k provedení inventarizace** – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci veškerých účtů skupiny **dlouhodobý nehmotný majetek.**

Skutečný stav zjištěný inventurou:	013	Software	98 660 032,30 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	013		98 660 032,30 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	073	Oprávky k software	57 712 631,05 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	073		57 712 631,05 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12 824 878,27 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	018		12 824 878,27 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	078	Oprávky k drobnému DNM	12 824 878,27 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	078		12 824 878,27 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	40 015 600,05 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	019		40 015 600,05 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	079	Oprávky k ostatnímu DNM	32 958 986,05 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	079		32 958 986,05 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	041	Nedokončeny dlouhodobý nehmotný majetek	9 328 920,60 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	041		9 328 920,60 Kč

**Žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2016 u skupiny účtů dlouhodobého nehmotného majetku nebyly komisí zjištěny.**

**Rozhodnutí č. 28/4 k provedení inventarizace** – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci veškerých účtů skupiny **dlouhodobý hmotný majetek**.

Skutečný stav zjištěný inventurou:	021	Stavby	4 375 289 634,39 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	021		4 375 289 634,39 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	081	Oprávky ke stavbám	370 267 668,95 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	081		370 267 668,95 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	031	Pozemky	112 607 919,33 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	031		112 607 919,33 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	032	Kulturní předměty	989 120,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	032		989 120,70 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	127 997 770,38 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	022		127 997 770,38 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	082	Oprávky k samostatným hmot. movitým věcem a souborům hmot. movitých věcí	76 414 261,39 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	082		76 414 261,39 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	85 641 940,23 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	028		85 641 940,23 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	088	Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	85 641 940,23 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	088		85 641 940,23 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 188 943,39 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	902		1 188 943,39 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	966	Dlouh.podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	11 754 289,16 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	966		11 754 289,16 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	566 527 145,31 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	042		566 527 145,31 Kč

DIK provedla bezezbytku inventarizaci skupiny účtů dlouhodobého hmotného majetku kraje (nemovitého i movitého), dále inventarizaci hmotného majetku v ocenění do 1.000,- Kč, vedeného v podrozvahové evidenci na účtu 902 - Jiný drobný DHM. Nebylo zjištěno žádných inventarizačních rozdílů.

DIK provedla inventarizaci cizího majetku (movitého i nemovitého), který je vypůjčen Jihočeskému kraji a veden v podrozvahové evidenci na účtu 966.

V rámci tohoto byla provedena inventarizace vypůjčených pozemků od Města České Budějovice pod informačními cedulemi EVL a pozemků pro realizaci projektu „Vrbenské rybníky“, pozemků vypůjčených od ÚZSVM v k. ú. Strakonice a pozemků vypůjčených za účelem zahájení rozšíření budovy Jihočeské vědecké knihovny, dále proběhla inventarizace vypůjčených pozemků od Stefanos - Filipos Germenise a Jana Hildprandta pro realizaci projektu „Zámecký park Blatná“ a vypůjčených pozemků od firmy K.I.S.T, a.s. a Mgr. Stanislava Jiráka pro realizaci projektu „Vrbenské rybníky“.

DIK provedla inventarizaci majetku, který je vypůjčen od příspěvkových organizací zřizovaných Jihočeským krajem (veden v podrozvahové evidenci) a umístěn v budovách krajského úřadu. Jedná se o umělecká díla a předměty (obrazy, sochy a nástěnné tapiserie) vypůjčené od Alšovy jihočeské galerie v Hluboké nad Vltavou, Jihočeského muzea v Českých Budějovicích, Muzea Jindřichohradecka a Střední uměleckoprůmyslové školy sv. Anežky České v Českém Krumlově.

DIK provedla inventarizaci majetku Jč. kraje zapůjčeného nebo pronajatého níže uvedeným subjektům:

Za nemovitý majetek - pozemky, budovy a stavby pronajaté Jihočeskému letišti a.s. a Nemocnici Dačice a.s., stavba - oplocení hraniční stezky Radvanov - Rading zapůjčené pí Olze Procházkové, odděluje její pozemky od hraniční stezky.

Za movitý majetek - MUDr. Tomáši Fialovi - lékaři odvodní lékařské komise ve Strakonících zapůjčeny zdravotnické přístroje, Regionální radě regionu soudržnosti Jihozápad v Č. Budějovicích zapůjčeny pomůcky k VT a elektronika, Jihočeskému muzeu v Č. Budějovicích – sklářské výrobky, Jihočeské vědecké knihovně v Č. Budějovicích – vitríny, Prachatickému muzeu – drobná elektronika (přehrávač a monitor), Občanskému sdružení Nobiscum Humanitas Blatná zapůjčeny výstavní panely, Alšově jihočeské galerii zapůjčeny obrazy, Městu Nové Hrady zapůjčena plastika s hřebíky, Prácheňskému muzeu Písek zapůjčeny vitríny a Regionálnímu muzeu v Českém Krumlově zapůjčeny historické mapy od KÚ. MPSV ČR zapůjčena výpočetní technika (tiskárny). Dále byla zinventarizována zapůjčená výpočetní technika (notebooky) zapůjčená zastupitelům kraje.

Dle písemných potvrzení od jednotlivých vypůjčitelů žádné inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

**Žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2016 u skupiny účtů dlouhodobého hmotného majetku nebyly zjištěny.**

**Rozhodnutí č. 28/5 k provedení inventarizace** – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci účtu 261 – Pokladna, 263 – Ceniny, přísně zúčtovatelných tiskopisů a příručních pokladen.

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Pokladna	152 262,18 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261		152 262,18 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263	Ceniny	745 375,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263		745 375,00 Kč

**Přísně zúčtovatelné tiskopisy, které nejsou evidovány na podrozvahových účtech:**

Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky - korunová pokladna	52 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			52 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky - korunová pokladna (k již nepouž. účtu)	22 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			22 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky - FSP	6 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			6 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Pokutové bloky	10 249 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			10 249 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Stvrzenky	8 400 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			8 400 ks
<b>Příruční pokladny:</b>			
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 1 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0451		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 2 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0452		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 3 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0453		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 4 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0454		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladny č. 5 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0455		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 6 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0456		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 8 - OSVZ	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0458		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 9 - OLVV	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0459		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 10 - OHMS	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0440		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 11 - OHMS	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0441		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 12 - OHMS	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0442		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 14 - OZZL	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0444		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 15 - OZZL	0,00 Kč
Evidenční stav ke dni inventarizace:	0445		0,00 Kč

**U účtu 261-Pokladna žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2016 zjištěny nebyly.**

**U účtu 263-Ceniny taktéž žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2016 zjištěny nebyly.**

**U přísně zúčtovatelných tiskopisů (šeky, bloky, stvrzenky) žádné rozdíly k 31. 12. 2016 zjištěny nebyly (fyzickou inventurou byl zjištěn stav shodný s evidenčním stavem).**

**Rozhodnutí č. 28/6 (rozvaha) a č. 28/7 (podrozvaha) k provedení inventarizace** – dvě dílčí inventarizační komise provedly dokladovou inventarizaci veškerých účtů skupiny **dlouhodobý finanční majetek, dlouhodobé pohledávky včetně návratných finančních výpomocí, opravné položky k pohledávkám, krátkodobé pohledávky včetně návratných finančních výpomocí, dohadné účty aktivní, krátkodobý finanční majetek (vyjma účtu 261-Pokladna a 263-Ceniny), jmění účetní jednotky, fondy účetní jednotky, rezervy, dlouhodobé závazky včetně návratných finančních výpomocí, krátkodobé závazky včetně návratných finančních výpomocí, dohadné účty pasivní; podrozvahové účty, vyjma účtů přísně zúčtovatelných tiskopisů a účtů podmíněných závazků z důvodů užívání cizího majetku (výpůjčka, nájem).**

**- ROZVAHA -**

Skutečný stav zjištěný inventurou	043	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	043		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	8 252 793 155,90 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	061		8 252 793 155,90 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	062	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	1 633 600,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	062		1 633 600,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	067	Dlouhodobé půjčky	14 197 905,97 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	067		14 197 905,97 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	149	Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	15 885,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	149		15 885,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	9 498 065,57 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	192		9 498 065,57 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	194	Opravné položky k odběratelům	14 484,60 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	194		14 484,60 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	199	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	2 926 176,21 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	199		2 926 176,21 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	231	Základní běžný účet ÚSC	915 026 198,40 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	231		915 026 198,40 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	236	Běžné účty fondů ÚSC	1 757 845 394,60 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	236		1 757 845 394,60 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	244	Termínované vklady krátkodobé	4 080 020,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	244		4 080 020,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	245	Jiné běžné účty	1 457 219,62 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	245		1 457 219,62 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	311	Odběratelé	878 811,57 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	311		878 811,57 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 169 419,08 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	314		1 169 419,08 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	14 271 216,57 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	315		14 271 216,57 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	5 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	316		5 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	319	Pohledávky z přerozdělených daní	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	319		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	321	Dodavatelé	23 446 570,72 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	321		23 446 570,72 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	324	Krátkodobé přijaté zálohy	16 022,40 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	324		16 022,40 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	331	Zaměstnanci	12 693 946,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	331		12 693 946,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	4 445,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	333		4 445,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	335	Pohledávky za zaměstnanci	168 722,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	335		168 722,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	336	Sociální zabezpečení	5 102 867,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	336		5 102 867,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	337	Zdravotní pojištění	2 235 235,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	337		2 235 235,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	338	Důchodové spoření	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	338		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	341	Daň z příjmů	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	341		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	2 046 695,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	342		2 046 695,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	343	Daň z přidané hodnoty	522 542,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	343		522 542,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	344		0,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou	345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	265 545,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	345		265 545,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	6 983 428,94 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	346		6 983 428,94 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	42 193,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	347		42 193,70 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	19 089 441,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	348		19 089 441,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	140 881 216,58 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	349		140 881 216,58 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	368	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	368		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	1 805 564 407,04 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	373		1 805 564 407,04 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 658 745,80 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	374		1 658 745,80 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	375	Zprostředkování krátkodobých transferů	733 783,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	375		733 783,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	7 887 996,42 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	377		7 887 996,42 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	378	Ostatní krátkodobé závazky	4 302 336,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	378		4 302 336,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	381	Náklady příštích období	3 159 616,89 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	381		3 159 616,89 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	383	Výdaje příštích období	18 369 036,51 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	383		18 369 036,51 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	385	Příjmy příštích období	7 369,25 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	385		7 369,25 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	388	Dohadné účty aktivní	393 215 778,75 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	388		393 215 778,75 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	389	Dohadné účty pasivní	1 804 665 348,72 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	389		1 804 665 348,72 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	401	Jmění účetní jednotky	5 701 278 874,51 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	401		5 701 278 874,51 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2 378 326 174,49 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	403		2 378 326 174,49 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	623 039 702,25 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	406		623 039 702,25 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	407		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	408	Opravy předcházejících účetních období	10 816 255,36 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	408		10 816 255,36 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	419	Ostatní fondy	1 757 845 394,60 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	419		1 757 845 394,60 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	441	Rezervy	11 850 510,23 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	441		11 850 510,23 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	451	Dlouhodobé úvěry	275 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	451		275 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	47 337 466,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	462		47 337 466,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 771 282,66 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	465		1 771 282,66 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	15 885,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	469		15 885,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	45 857 434,50 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	471		45 857 434,50 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	391 978 947,90 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	472		391 978 947,90 Kč
<b>- PODROZVAHA -</b>			
Skutečný stav zjištěný inventurou:	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 188 943,39 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	902		1 188 943,39 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	905	Vyřazené pohledávky	4 437 295,59 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	905		4 437 295,59 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	906	Vyřazené závazky	1 979 204,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	906		1 979 204,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	909	Ostatní majetek (majetek PO dle SOR)	20 626 577 657,14 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	909		20 626 577 657,14 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	913	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	913		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	915		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	916	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	916		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	934	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	39 694 401,14 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	934		39 694 401,14 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	939	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	939		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	941	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	10 090 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	941		10 090 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	947	Krátkodobé podm. pohledávky ze soudních sporů, správních řízení aj.	4 417 956,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	947		4 417 956,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	948	Dlouhodobé podm. pohledávky ze soudních sporů, správních řízení aj.	4 661 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	948		4 661 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	953	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahr. transferů	8 708 005,60 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	953		8 708 005,60 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	955	Ostatní dlouh. podmíněné pohledávky z transferů	475 123 820,13 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	955		475 123 820,13 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	956	Ostatní dlouh. podmíněné závazky z transferů	13 949 662,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	956		13 949 662,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	966	Dlouh.podm.záv.z dův.užív.ciz.majetku na zákl. sml.o výpůjčce	11 754 289,16 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	966		11 754 289,16 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	968	Dlouh.podm.záv. z důvodu užív cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	12 229 252,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	968		12 229 252,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	971	Krátk. podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	16 397 083,49 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	971		16 397 083,49 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	972	Dlouh. podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	47 255 078,43 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	972		47 255 078,43 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	250 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	992		250 000 000,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	993	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	14 632 218,53 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	993		14 632 218,53 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	8 037 580,47 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	994		8 037 580,47 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	31 408 574 710,07 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	999		31 408 574 710,07 Kč

**Dílčími inventarizačními komisemi po provedení dokladové inventarizace u výše uvedených rozvahových i podrozvahových účtů žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2016 zjištěny nebyly.**

**Rozhodnutí č. 28/8 k provedení inventarizace akcií v listinné podobě, k účtům majetkových účastí 061 a 062, umístěných v bezpečnostní schránce v ČSOB Č. Budějovice.**

**Akcie Nemocnice České Budějovice, a.s., IČ 260 68 877**

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **1.801.100.000,- Kč**

**Akcie Nemocnice Český Krumlov, a.s., IČ 260 95 149**

- skutečný stav akcií **je odlišný** od výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **376.532.000,-Kč**

**Nominální hodnota akcií v listinné hodnotě by měla činit dle výpisu z obchodního rejstříku částku 396.532.000,- Kč.**

**Akcie Nemocnice Dačice, a.s., IČ 281 13 195**

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **36.500.000,- Kč**

**Akcie Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s., IČ 260 95 157**

- skutečný stav akcií **je odlišný** od výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **1.236.052.000,- Kč**

**Nominální hodnota akcií v listinné hodnotě by měla činit dle výpisu z obchodního rejstříku částku 1.239.552.000,- Kč.**

**Akcie Nemocnice Písek, a.s., IČ 260 95 190**

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **592.169.000,- Kč**

**Akcie Nemocnice Prachatice, a.s., IČ 260 95 165**

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **369.040.500,- Kč**

**Akcie Nemocnice Strakonice, a.s., IČ 260 95 181**

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **627.162.715,33 Kč**

**Akcie Nemocnice Tábor, a.s., IČ 260 95 203**

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **528.254.000,- Kč**

**Akcie Jihočeské nemocnice, a.s.** IČ 260 93 804

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **2.600.000,- Kč**

**Hromadná akcie č. 4 RERA a.s.**, IČ 251 87 937

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku, Jihočeský kraj je držitelem 30 % podílu na společnosti,
- nominální hodnota akcií činí **600.000,- Kč**

**Akcie Jihočeské letiště České Budějovice a.s.**, IČ 260 93 545

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku, Jihočeský kraj je držitelem 50 % podílu na společnosti,
- nominální hodnota akcií činí **1.000.000,- Kč**

**Akcie Jihočeský vědeckotechnický park, a.s.**, IČ 280 80 581

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku;
- nominální hodnota akcií činí **47.700.000,- Kč**

**Fyzická inventura** byla provedena DIK v ČSOB dne **2. 1. 2017**. Dle zápisu o inventarizaci byl zjištěn soulad mezi fyzickým stavem akcií v listinné podobě držených Jihočeským krajem jako akcionářem k **31. 12. 2016** a výpisem z obchodního rejstříku u založených společností Jihočeského kraje. **DIK zjistila odlišný stav** mezi fyzickým stavem akcií v listinné podobě držených Jihočeským krajem jako akcionářem a výpisem z obchodního rejstříku **pouze u společností Nemocnice Český Krumlov, a.s. a Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.** U obou společností došlo k navýšení základního kapitálu v závěru roku. Dle čl. III. odst. 3 Smlouvy o upsání akcií, má společnost lhůtu 90 dnů od zápisu zvýšení základního kapitálu do obchodního rejstříku na předání akcií v listinné podobě. **Datum zápisu do obchodního rejstříku je 23. 12. 2016.**

**Rozhodnutí č. 28/9 k provedení inventarizace** – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci účtů skupiny **materiál na skladě, zboží na skladě.**

Skutečný stav zjištěný inventurou:	112	Materiál na skladě	3 133 444,19 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	112		3 133 444,19 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	132	Zboží na skladě	395 621,94 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	132		395 621,94 Kč

**Dne 2. 1. 2017** byly provedeny fyzické inventury u skladů **OHMS, OREG, KHEJ a OZZL** a provedeno porovnání zjištěných stavů na stavy účetní.

**Žádné inventarizační rozdíly** dle inventarizační komise u výše uvedených skladových zásob (materiál na skladě, zboží na skladě) se stavem k **31. 12. 2016** nebyly zjištěny u skladu **OHMS, OREG a OZZL.**

Dílčí inventarizační komisí byl zjištěn rozdíl u skladu vedeného **KHEJ**, kdy se jednalo o rozdíl mezi skutečným stavem zjištěným fyzickou inventurou a stavem evidenčním, doloženým inventurním soupisem **KHEJ**. Komisí bylo vyžádáno vyjádření odpovědných zaměstnanců za sklad **KHEJ** k zjištěným rozdílům (vyjádření je součástí Zápisu o provedené inventarizaci skladových zásob u **KÚ** v příloze č. 1 a č. 2).

Dílčí inventarizační komise dále navrhuje celkové zlepšení systému při vedení skladu **KHEJ**. Dle vyjádření komise je sklad velice nepřehledný a neuspořádaný. Jednotlivé položky ve skladu jsou neoznačené a nepřehledně umístěné. Při průběhu fyzické inventury byl problém

identifikovat jednotlivé skladové položky. U skladových zásob, které nebyly v čase provádění fyzické inventury na skladě, prokázat jejich vydání. Pokud nebude prokázáno, řešit dále v režimu škodní komise kraje.

### **Přílohy:**

**23** zápisů o inventarizaci, vyhotovených dílčími inventarizačními komisemi, včetně inventurních soupisů a dalších příloh (vše uloženo v jednotlivých svazcích).

### **Stanovisko ústřední inventarizační komise ke zjištěným výsledkům inventarizace:**

V Českých Budějovicích dne .....

13. 3. 2014

### **Ústřední inventarizační komise:**

vedoucí: Ing. Ivan Sýkora  
členové: Ing. Bc. Jiří Fidler  
Ing. Ladislav Staněk  
Ing. Petr Vobejda  
Ing. Luboš Průcha  
Ing. Zdeněk Klimeš  
Ing. Hana Šimová  
Mgr. Petr Studenovský  
Ing. Jiří Klása  
Mgr. Patrik Červák  
Ing. Milan Nebesář  
Ing. Jan Návara  
JUDr. Lukáš Glaser

Handwritten signatures in blue ink corresponding to the list of names on the left. The signatures are written over a series of horizontal dotted lines. The names and their corresponding signatures are: Ivan Sýkora, Jiří Fidler, Ladislav Staněk, Petr Vobejda, Luboš Průcha, Zdeněk Klimeš, Hana Šimová, Petr Studenovský, Jiří Klása, Patrik Červák, Milan Nebesář, Jan Návara, and Lukáš Glaser.

### **Vyjádření ředitele organizace:**

JUDr. Milan Kučera Ph.D.

**Pozn.:** Tento dokument je uložen v originálu na OEKO (jako součást Závěrečné zprávy) s vlastnoručními podpisy výše uvedených členů ÚIK i ředitele KÚ