

Závěrečná inventarizační zpráva
o průběhu a výsledku inventarizací majetku a závazků
v Krajském úřadu Jihočeského kraje
v roce 2019

Jihočeský kraj - Krajský úřad

Závěrečná inventarizační zpráva

o průběhu a výsledku inventarizací majetku a závazků v Krajském úřadu Jihočeského kraje v roce 2019

Na základě **Plánu inventarizací Krajského úřadu Jihočeského kraje na rok 2019**, který byl vydán jako **Příloha č. 4 Rozhodnutí ředitele RŘ/28/REDI, změna č. 17** 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. 5. 2019 **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 2019**“.

Před zahájením inventarizací byla jednotlivým komisím předána Rozhodnutí k provedení inventarizace majetku a závazků evidovaných na příslušných účtech. **Dne 25. 11. 2019** 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 2019, nad rámec zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a **dle RŘ/75/REDI** (Oběh účetních dokladů) **byla provedena inventarizace účtů 261 Pokladna a 263 Ceniny k datu 30. 6. 2019** (viz **Rozhodnutí ředitele č. 28/1**) a s tímto též provedeny **inventarizace příručních pokladen**, které byly **zřízeny dle RŘ/69/REDI** (Provozní řád areálů KÚ JK).

Ke dni 30. 6. 2019

Rozhodnutí č. 28/1 k provedení inventarizace – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci účtu 261 – Pokladna, příručních pokladen a účtu 263 – Ceniny.

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Pokladna hl. 1; 2; EUR I.; EUR II.; FSP-1; FSP-2; k depoz. účtu, (včetně příručních pokladen)	183 143,68 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261		183 143,59 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 1 – OLVV AU 261 0451	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 2 – OLVV AU 261 0452	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 3 – OLVV AU 261 0453	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 4 – OLVV AU 261 0454	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 5 – OLVV AU 261 0455	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 6 – OLVV AU 261 0456	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 8 – OZDR AU 261 0458	500,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			500,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příruční pokladna č. 9 – OLVV AU 261 0459	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:			0,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 10 – OHMS AU 261 0440	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 11 – OHMS AU 261 0441	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 12 – OHMS AU 261 0442	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 14 – OZZL AU 261 0444	900,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:		900,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	Příruční pokladna č. 15 – OZZL AU 261 0445	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:		0,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	263	Ceniny	864 220,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263		864 220,00 Kč

Inventarizační rozdíly (manko, přebytek) u pokladny a cenin k 30. 6. 2019 nebyly zjištěny.

Rozdíl u pokladny +0,11 Kč (Pokladna EUR I. - nejedná se fakticky o inv. rozdíl (přebytek), tento rozdíl je způsoben zaokrouhlováním účetním programem GINIS. Dle informací z OEKO je problém stále v řešení s dodavatelskou firmou.

Na základě rozhodnutí ředitele č. RŘ/75/REDI Oběh účetních dokladů, byla inventarizace příručních pokladen provedena 2 x ročně a to k 30. 6. 2019 a k 31. 12. 2019.

Řádná inventarizace k 31. 12. 2019

Rozhodnutí č. 28/2 k provedení inventarizace – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci účtu 261 – Pokladna, příručních pokladen, účtu 263 – Ceniny a přísně zúčtovatelných tiskopisů.

Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Pokladna hl. 1; 2; EUR I.; EUR II.; FSP-1; FSP-2; k depozit. účtu, (včetně příručních pokladen)	154 336,55 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	261		154 336,55 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	263	Ceniny (stravenky, poukázky FSP, kolky)	979 060,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	263		979 060,00 Kč

Přísně zúčtovatelné tiskopisy, které nejsou evidovány na podrozvahových účtech:

Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky - korunová pokladna	100 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			100 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Bankovní šeky EUR	59 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			59 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Šeky FSP	6 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			6 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Příkazové bloky na pokuty	13 700 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			13 700 ks
Skutečný stav zjištěný inventurou:		Stvrzenky (167 ks bloků x 25 ks listů/1 blok)	4 175 ks
Evidenční stav ke dni inventarizace:			4 175 ks

Příruční pokladny:			
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 2 - OLVV	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0452		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 3 - OLVV	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0453		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 4 - OLVV	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0454		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladny č. 5 - OLVV	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0455		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 6 - OLVV	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0456		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 8 - OSVZ	650,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0458		650,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 9 - OLVV	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0459		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 11 - OHMS	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0441		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 12 - OHMS	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0442		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 14 - OZZL	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0444		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	261	Příruční pokladna č. 15 - OZZL	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	0445		0,00 Kč

U účtu 261-Pokladna žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2019 zjištěny nebyly.

U účtu 263-Ceniny taktéž žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2019 zjištěny nebyly.

U přísně zúčtovatelných tiskopisů (šeky, bloky, stvrzenky) žádné rozdíly k 31. 12. 2019 zjištěny nebyly (fyzickou inventurou byl zjištěn stav shodný s evidenčním stavem).

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

Skutečný stav zjištěný inventurou:	013	Software	112 815 317,66 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	013		112 815 317,66 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	073	Oprávky k software	87 187 976,33 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	073		87 187 976,33 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12 411 902,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	018		12 411 902,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	078	Oprávky k drobnému DNM	12 411 902,84 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	078		12 411 902,84 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	41 057 783,85 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	019		41 057 783,85 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	079	Oprávky k ostatnímu DNM	30 387 735,80 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	079		30 387 735,80 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	041	Nedokončeny dlouhodobý nehmotný majetek	11 357 647,60 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	041		11 357 647,60 Kč

Žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2019 u skupiny účtů dlouhodobého nehmotného majetku nebyly 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	1 950 381 120,30 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	021		1 950 381 120,30 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	081	Oprávky ke stavbám	353 293 462,35 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	081		353 293 462,35 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	031	Pozemky	153 992 731,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	031		153 992 731,70 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	032	Kulturní předměty	1 243 293,70 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	032		1 243 293,70 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	9 912,38 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	036		9 912,38 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	165 544 580,92 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	022		165 544 580,92 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	082	Oprávky k samostatným hmot. movitým věcem a souborům hmot. movitých věcí	89 055 292,40 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	082		89 055 292,40 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	89 256 436,75 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	028		89 256 436,75 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	088	Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	89 256 436,75 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	088		89 256 436,75 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 411 277,13 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	902		1 411 277,13 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	966	Dlouh.podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	21 545 829,96 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	966		21 545 829,96 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 974 556 600,96 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	042		1 974 556 600,96 Kč

DIK provedla bezzbytku 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) v celkové výši **1.411.277,13 Kč**. Nebylo zjištěno žádných inventarizačních rozdílů.

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

V rámci tohoto byla provedena inventarizace sbírkového předmětu - muzejního exponátu vojenské historie (letoun MIG-23 ML) vypůjčeného od ČR - Ministerstva obrany, dále 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, dále v k. ú. Prachatice (Smlouva o výpůjčce nemovitých věcí uzavřena nově v roce 2019, jedná se o pozemky spolu se stavbami, které fakticky užívá organizace zřizovaná krajem Prachatické muzeum a Pedag.psychol. poradna v Č. Budějovicích). Dále proběhla inventarizace vypůjčených pozemků od Stefanos-Filipos Germanise a Jana Hildprandta pro realizaci projektu „Zámecký park Blatná“, vypůjčených pozemků od firmy K.I.S.T., a. s., spol. TRUE Invest s.r.o., a od 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 a nástěnné tapisérie) 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.

Za movitý majetek - MUDr. Tomáši Fialovi zapůjčen zdrav. přístroj (1 ks osobní váha) pro potřeby lékařských prohlídek u odvodní komise, Krajskému školnímu hospodářství Č. Budějovice zapůjčeny movité věci (zemědělská technika apod.), které budou využívány výlučně pro realizaci projektu LIFE s názvem Optimalizace zajišťování managementu lokalit Natura 2000 v Jč. kraji a na jižním Slovensku, Přírodní zahradě z. s. se sídlem J. Hradec zapůjčen roll-up banner 85x200 cm „Adaptace na klimatické změny pomocí zelené infrastruktury“, Regionálnímu muzeu v Českém Krumlově zapůjčen roll-up banner za účelem prezentace 6. ročníku veletrhu pravěké a středověké kultury Krumbenowe, Městu Nové Hradky zapůjčena plastika s motivem hřebíků, Švestkovému dvoru z. s. a Obci Malovice zapůjčeny dřevosochy, Zařízení pro další vzdělávání pedagog. pracovníků a Středisku služeb školám Č. Budějovice zapůjčeny movité věci a prostory ve vestibulu budovy KÚ I pro zabezpečení realizace projektu „Evropské informační středisko Europe Direct“. Dále byla zinventarizována zapůjčená výpočetní technika (notebooky aj.) zapůjčená zastupitelům kraje. Dle písemných potvrzení od jednotlivých vypůjčitelů žádné inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

Žádné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2019 u skupiny účtů dlouhodobého hmotného majetku nebyly zjištěny.

Rozhodnutí č. 28/5 (rozvaha) a č. 28/6 (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 důvodu užívání cizího majetku (výpůjčka, nájem).**

- ROZVAHA -

Skutečný stav zjištěný inventurou	043	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	7 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	043		7 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	051	Poskyt. zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	051		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	052	Poskyt. zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	052		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	9 186 493 155,90 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	061		9 186 493 155,90 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	206 148 076,86 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	067		206 148 076,86 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	149	Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	885,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	149		885,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	8 861 406,69 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	192		8 861 406,69 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	194	Opravné položky k odběratelům	4 651,85 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	194		4 651,85 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	199	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	3 130 955,41 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	199		3 130 955,41 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	231	Základní běžný účet ÚSC	1 012 937 691,97 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	231		1 012 937 691,97 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	236	Běžné účty fondů ÚSC	1 717 924 808,06 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	236		1 717 924 808,06 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	244	Termínované vklady krátkodobé	303 836 910,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	244		303 836 910,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	245	Jiné běžné účty	3 399 282,62 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	245		3 399 282,62 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	311	Odběratelé	2 607 198,15 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	311		2 607 198,15 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 953 257,58 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	314		3 953 257,58 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	10 660 601,26 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	315		10 660 601,26 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	1 500 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	316		1 500 000,00 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	163 933 503,55 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	321		163 933 503,55 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	324		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	331	Zaměstnanci	15 930 828,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	331		15 930 828,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	13 918,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	333		13 918,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	335	Pohledávky za zaměstnanci	164 886,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	335		164 886,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	336	Sociální zabezpečení	6 392 942,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	336		6 392 942,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	337	Zdravotní pojištění	2 835 452,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	337		2 835 452,00 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	2 806 800,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	342		2 806 800,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	343	Daň z přidané hodnoty	483 272,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	343		483 272,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	2 906 576,22Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	344		2 906 576,22Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	107 772,80 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	345		107 772,80 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	939 462,07 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	346		939 462,07 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	4 435,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	347		4 435,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	469 148,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	348		469 148,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	349		0,00 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	2 594 691 851,50 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	373		2 594 691 851,50 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2 691 480,86 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	374		2 691 480,86 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou	375	Zprostředkování krátkodobých transferů	2 194 893,30 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	375		2 194 893,30 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	8 306 279,11 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	377		8 306 279,11 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	378	Ostatní krátkodobé závazky	4 462 479,11 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	378		4 462 479,11 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	381	Náklady příštích období	3 063 689,06 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	381		3 063 689,06 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	383	Výdaje příštích období	33 498,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	383		33 498,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	385	Příjmy příštích období	403 175,65 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	385		403 175,65 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	388	Dohadné účty aktivní	791 315 284,10 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	388		791 315 284,10 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	389	Dohadné účty pasivní	2 894 460 979,37 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	389		2 894 460 979,37 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	401	Jmění účetní jednotky	2 647 488 581,51 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	401		2 647 488 581,51 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	699 305 784,89 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	403		699 305 784,89 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 období	12 264 218,80 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	408		12 264 218,80 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	419	Ostatní fondy	2 023 727 218,06 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	419		2 023 727 218,06 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	432	Nerozdělený zisk, neuhráz. ztráta z minulých let	10 039 856 184,64 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	432		10 039 856 184,64 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	441	Rezervy	1 140 396,72 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	441		1 140 396,72 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	451	Dlouhodobé úvěry	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	451		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	459	Ostatní dlouhodobé závazky	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	459		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	287 476 073,59 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	462		287 476 073,59 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	703 207,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	465		703 207,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	832 885,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	469		832 885,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	415 570 179,77 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	471		415 570 179,77 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	736 031 519,31 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	472		736 031 519,31 Kč
- PODROZVAHA -			
Skutečný stav zjištěný inventurou:	905	Vyřazené pohledávky	1 771 670,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	905		1 771 670,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	909	Ostatní majetek (majetek kraje u PO dle SOR)	26 896 773 239,50 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	909		26 896 773 239,50 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	915	Ostatní krátkodobé podmíněné Pohledávky z transferů	141 654 443,82 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	915		141 654 443,82 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	916	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	215 414 112,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	916		215 414 112,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	934	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	24 350 796,05 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	934		24 350 796,05 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	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	941		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	945	Dlouhodobé podmíň..úhrady pohledávek z přijatých zajištění	71 000 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	945		71 000 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	947	Krátkodobé podm. pohledávky ze soudních sporů, správních řízení aj.	398 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	947		398 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	948	Dlouhodobé podm. pohledávky ze soudních sporů, správních řízení aj.	327 000,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	948		327 000,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	953	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahr. transferů	270 950 717,37 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	953		270 950 717,37 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	954	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahr. transferů	40 600 938,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	954		40 600 938,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	955	Ostatní dlouh. podmíněné pohledávky z transferů	639 004 770,24 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	955		639 004 770,24 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	956	Ostatní dlouh. podmíněné závazky z transferů	1 331 244 956,86 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	956		1 331 244 956,86 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	968	Dlouh.podm.záv. z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	968		0,00 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	971	Krátk. podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	209 026 879,19 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	971		209 026 879,19 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	972	Dlouh. podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	28 682 493,01 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	972		28 682 493,01 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	6 556 106,18 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	993		6 556 106,18 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	221 917 123,41 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	994		221 917 123,41 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	26 222 653 475,50 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	999		26 222 653 475,50 Kč

Oběma dílčími inventarizačními komisemi po provedení dokladové inventarizace u výše uvedených rozvahových i podrozvahových účtů žádné inventarizační rozdíly k datu 31. 12. 2019 zjištěny nebyly.

Rozhodnutí č. 28/7 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., IČO 260 68 877

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **2.212.900.000,00 Kč**

Akcie Nemocnice Český Krumlov, a.s., IČO 260 95 149

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **542.532.000,00 Kč**

Akcie Nemocnice Dačice, a.s., IČO 281 13 195

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **53.100.000,00 Kč**

Akcie Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s., IČO 260 95 157

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **1.315.652.000,00 Kč**

Akcie Nemocnice Písek, a.s., IČO 260 95 190

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **664.969.000,00 Kč**

Akcie Nemocnice Prachatice, a.s., IČO 260 95 165

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **422.540.500,00 Kč**

Akcie Nemocnice Strakonice, a.s., IČO 260 95 181

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **683.261.715,33 Kč**

Akcie Nemocnice Tábor, a.s., IČO 260 95 203

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **629.054.000,00 Kč**

Akcie Jihočeské nemocnice, a.s. IČO 260 93 804

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **2.600.000,00 Kč**

Akcie Jihočeský vědeckotechnický park, a.s., IČO 280 80 581

- stav akcií **souhlasí** s údaji ve výpisu z obchodního rejstříku,
- nominální hodnota akcií činí **47.700.000,00 Kč**

Akcie Jihočeské letiště České Budějovice a.s., IČO 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 **1.000.000,00 Kč**

Hromadná akcie č. 4 RERA a.s., IČO 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 **600.000,00 Kč**

Fyzická inventura **byla provedena DIK** v ČSOB dne 2. 1. 2020. **Dle zápisu o inventarizaci** byl zjištěn soulad mezi fyzickým stavem akcií **v listinné podobě držených Jihočeským krajem jako akcionářem** k 31. 12. 2019 a výpisem z obchodního rejstříku **u založených společností Jihočeského kraje.**

Rozhodnutí č. 28/8 k provedení inventarizace – dílčí inventarizační komise provedla inventarizaci účtů skupiny **materiál na skladě, materiál na cestě, zboží na skladě.**

Skutečný stav zjištěný inventurou:	112	Materiál na skladě	1 560 623,66 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	112		1 560 623,66 Kč
Skutečný stav zjištěný inventurou:	119	Materiál na cestě	0,00 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	119		0,00 Kč

Skutečný stav zjištěný inventurou:	132	Zboží na skladě	160 434,26 Kč
Účetní stav ke dni inventarizace:	132		160 434,26 Kč

Ve dnech 2. a 3. 1. 2020 byly provedeny fyzické inventury u skladů KHEJ, OHMS a OZZL a poté provedeno porovnání zjištěných stavů se stavy účetními.

Žádné inventarizační rozdíly dle zápisu inventarizační komise u výše uvedených skladových zásob (materiál na skladě, materiál na cestě, zboží na skladě) se stavem k 31. 12. 2019 nebyly zjištěny.

Přílohy:

21 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 *24. 2. 2020*

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

JUDr. Lukáš Glaser

Ing. Jan Návara

Mgr. Aleš Mík

Vyjádření ředitele organizace:

JUDr. Milan Kučera Ph.D.