

ZK-04-2014-19, př. 3

Počet stran: 16

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: 12 / 2013

IČO: 70890749

Název: Kraj Vysočina

NS: 70890749

Krajský úřad Kraje Vysočina

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka nemá informaci o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání účetní jednotky.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám; prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, č. 410/2009 Sb. s účinností od 1. 1. 2013.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Časové rozlišení - účetní jednotka nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 50 tis. Kč (s výjimkou transferů k rozvahovému dni) u konkrétního případu a pravidelně se opakující platby, rovněž služby vztahující se k činnostem běžného roku.

Dále časové rozlišení nepoužívá k mezitímním účetním závěrkám. Upraveno Směrnicí k oběhu a přezkušování účetních dokladů. Tvorba a použití opravných položek a rezerv - účetní jednotka tvoří opravné položky k pohledávkám ve výši 10% za každých devadesát dnů po splatnosti, u pohledávek definovaných Vyhláškou č. 410/2009 Sb., a to k rozvahovému dni. Účetní jednotka netvoří zákonné rezervy a opravné položky dle zákona o rezervách. Přepočty cizích měn - účetní jednotka má stanoven pevný kurz, dle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB k prvnímu dni období, na celý kalendářní rok. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku určeného k prodeji - ocenění reálnou hodnotou použije účetní jednotka za předpokladu, že předpokládaná cena prodeje u nemovitého majetku je vyšší než 10 000 tis. za účetní případ a u movitého nebo finančního majetku je vyšší než 500 tis. za účetní případ, v ostatních případech se jedná o nevýznamnou informaci. Pokud se jedná o prodej majetku převedeného příspěvkové organizací, kompetentní orgán rozhodne o prodeji majetku a bude uzavřena kupní smlouva mezi třetí osobou a účetní jednotkou (zřizovatelem) nebude účetní jednotka takový majetek oceňovat reálnou hodnotou. A to z toho důvodu, že až ke dni přechodu vlastnického práva (právní účinky vkladu) je daný majetek vyjmutý z hospodaření příspěvkové organizace. V tomto případě nemůže zřizovatel k okamžiku přijetí záměru prodeje kompetentním orgánem přecenit na reálnou hodnotu, protože nemá na svých rozvahových účtech majetek, který by měl být předmětem přecenění, upravuje Směrnice o účtování, oceňování a evidenci majetku a závazků. Peněžní fondy - účetní jednotky účtuje přes účty 401 a 419. Poskytnuté a přijaté zálohy na transfery stejně jako ostatní majetek a závazky člení účetní jednotka v souladu s § 19 odst. 7 zákona o účetnictví na dlouhodobé a krátkodobé. V roce 2012 došlo k přeúčtování poskytnutých a přijatých záloh na transfery. Dlouhodobá poskytnutá či přijatá záloha na transfery je taková záloha, která bude vypořádána od okamžiku poskytnutí či přijetí za období delší než jeden rok. Ostatní zálohy na transfery jsou krátkodobé. Pokud se k jednomu transferu vztahuje více poskytnutých či přijatých záloh, může být rozhodující pro určení krátkodobosti resp. dlouhodobosti okamžik přijetí nebo poskytnutí první zálohy. Účetní jednotka provádí odpisování na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných odpisů. Odpisový plán se stanoví podle předpokládané doby používání dlouhodobého majetku.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		22 208 916 403,15	21 430 035 406,76
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 427 305,25	3 012 745,60
3.	Ostatní majetek	903	22 205 489 097,90	21 427 022 661,16
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		7 093 269,82	7 705 893,24
1.	Vyřazené pohledávky	911	7 093 269,82	7 705 893,24
2.	Vyřazené závazky	912		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		4 617 100,69	
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	4 617 100,69	
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva		811 248 607,78	1 044 287 386,21
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		21 560 000,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939	33 684 375,78	40 236 768,50
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	22 529 879,10	24 070 921,26
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	755 034 352,90	958 419 696,45
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		2 160 027,00	373 503,90
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	2 160 027,00	373 503,90
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.VI.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva		120 000 000,00	29 060 000,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		9 060 000,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	120 000 000,00	20 000 000,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII.	Vyrovnávací účty		22 909 715 354,44	22 452 595 182,31
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	22 909 715 354,44	22 452 595 182,31

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.03.2014, 14:44:31

Podpisový záznam:

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	4 168 968,00	4 210 194,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	1 860 851,00	1 846 673,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		1 609 495,00

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT)

K 31. 12. 2013 nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v mezitímní účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v mezitímní účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

K 31.12.účetní jednotka podala návrh na vklad na kupní smlouvy na pořízení pozemků ve výši 11 320 tis. Kč

A.9. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	162 139 415,61	1 540 619 567,45
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	27 930 736,61	969 546 618,00

D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka (ČÍSLO A TEXT)

0 ÚSC se netýká

D.2. Informace o individuální produkční kvótě (ČÍSLO A TEXT)

0 ÚSC se netýká

D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv (ČÍSLO A TEXT)

0 ÚSC se netýká

D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech (ČÍSLO A TEXT)

0 ÚSC se netýká

D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

0 Účetní jednotka nemá ve vlastnictví sbírky muzejní a galerijní hodnoty

D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO A TEXT)

0 ÚSC se netýká

D.7. Výše ocenění lesních porostů (ČÍSLO)

0

D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

0 ÚSC se netýká

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.3	021 - majetek pořízený z EU projektů	1 530 047 000,00
A.II.8	042 - majetek pořizovaný z EU projektů	410 865 000,00
B.II.1	311 - kupní smlouvy	1 726 000,00
B.II.1	311 - nájemné PO, smluvní pokuty, Cesnet a nájem	13 716 000,00
B.II.1	311 - opravné položky k pohledávkám	17 521 000,00
B.II.27	388 - dohadné účty aktivní byly vytvořeny k EU transferům	282 783 000,00
B.II.27	388 - dohadné účty aktivní k ostatním transferům	412 000,00
C.I.3	403 - investiční dotace EU projekty	1 550 164 000,00
C.I.3	403 - převody investiční dotace EU projektů na PO	830 454 000,00
C.I.3	403 - transferový podíl	106 816 000,00
C.I.7	408 - chybný přepis prodeje majetku nemocnice Pelhřimov (chybné podklady zřizovatelského odboru), prodej realizován v roce 2010	1 253 000,00
D.II.1	451 - dlouhodobý zahraniční úvěr z EIB. Je uzavřen splátkový kalendář (periodicita splácení je půlroční), splatnost úvěru je v roce 2028	615 854 000,00
D.II.1	451 - výše kontokorentu u Sberbank	244 966 000,00
D.III.5	321 - závazky z EU projektů. Výše neuhrazených závazků je dána prodlouženou splatností dle uzavřených Smluv o dílo.	47 345 000,00
D.III.9	326 - bezúročná půjčka na předfinancování podílu ze SFDI. Splatnost do 180 dnů nebo po obdržení dotace z ROP. Půjčka byla celá v roce 2012 uhrazena.	
D.IV.34	378 - složené kauce na depozitním účtu	1 144 000,00
D.IV.34	378 - neuhrazené smlouvy na výkup pozemků	1 451 000,00
D.IV.34	378 - složené jistoty	4 530 000,00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

D.IV.33	389 - odhad na základě zálohově poskytnutých transferů z EU projektů	53 629 000,00
D.IV.33	389 - odhad na základě zálohově poskytnutých transferů z rozpočtu kraje	36 975 000,00
D.IV.33	389 - nevyfakturované dodávky	640 000,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.1	501 - PHM	2 163 000,00
A.I.23	542 - EU projekty PRK RRJV	24 153 000,00
A.I.24	543- dary PC vybavení	179 000,00
A.I.36	549 - pojištění	2 192 000,00
A.I.36	549 - náhrady členům ZK	835 000,00
A.I.33	556	959 000,00
A.III.2	572 - příspěvky na provoz vlastním PO a Fond Vysočiny-grantové programy	1 605 389 000,00
B.I.3	603 -zdaňovaný pronájem zřizovaným PO - nemocnice	12 550 000,00
B.I.17	649 - propadlé kauce	2 533 000,00
B.I.17	649 - SFŽP - vodní zákon	18 516 000,00

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

0

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
	0	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky		
Číslo	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	153 118 712,87
G.II.	Tvorba fondu	428 113 681,86
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	42 036 271,62
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	379 084 853,24
	4. Ostatní tvorba fondu	6 992 557,00
G.III.	Čerpání fondu	289 799 040,41
G.IV.	Konečný stav fondu	291 433 354,32

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	5 737 752 156,89	2 013 680 777,00	3 724 071 379,89	3 748 924 141,74
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	43 007 462,54	17 760 467,00	25 246 995,54	26 833 342,54
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	4 968 200 879,83	1 760 559 220,00	3 207 641 659,83	3 232 054 204,50
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	367 366 779,84	121 968 714,00	245 398 065,84	244 956 547,89
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	153 455 845,11	44 358 104,00	109 097 741,11	106 452 375,41
G.5.	Jiné inženýrské sítě	200 581 363,57	68 805 285,00	131 776 078,57	133 665 944,40
G.6.	Ostatní stavby	5 139 826,00	228 987,00	4 910 839,00	4 961 727,00

H. Pozemky

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	73 693 538,34		73 693 538,34	81 562 152,34
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	1 863 941,42		1 863 941,42	1 852 253,42
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	16 980 800,72		16 980 800,72	27 188 066,72
H.4.	Zastavěná plocha	14 572 764,64		14 572 764,64	14 280 642,64
H.5.	Ostatní pozemky	40 276 031,56		40 276 031,56	38 241 189,56

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	3 486 500,00	
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	3 486 500,00	
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	999 350,00	
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	999 350,00	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		

* Konec sestavy *