

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **03 / 2018**

IČO: **70890749**

Název: **Kraj Vysočina**

NS: *70890749*

Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Kraj Vysočina je účetní jednotka, která pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti. Kraj Vysočina nemá informaci o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

Kraj Vysočina vede účetnictví v plném rozsahu, je zaregistrovaný jako plátce DPH a neprovozuje žádnou vedlejší hospodářskou činnost. Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám; ČUS a prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, č. 410/2009 Sb. s účinností od 1. 1. 2018. . Jiný pohled na průtokové trasfery a definování účtování o průtokových trasferech skupinou transfery MF (zejména TBC a léčiva).

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

Kraj Vysočina používá tyto účetní metody: 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. Na účtu 408 se promítl chybný předpis prodeje majetku nemocnice Pelhřimov (chybné podklady ve výši 1 253 000,-) zřizovatelského odboru), prodej realizován v roce 2010. 408 - přehodnocením realizace projektu eMeDocS - SW ISAC v roce 2014 v souvislosti s dodatkem ke smlouvě s firmou IVZ, účetní jednotka zaúčtovala pořízení majetku v hodnotě 756 000,-Kč na účet 408 a zároveň příslušnou výši odpisů za minulé roky ve výši 279 000,-Kč. Vyúčtování nákladů ve výši 1 081 473,-Kč NE NMnM za správu areálu Sanatoria Buchtův kopec za rok 2014 bylo doručeno kraji (zřizovatelskému odboru OM) až dne 27.5.2015. Ve výši 15 611 261 doúčtována výše ZC do odpisů z důvodu demolice infekčního pavilonu nemocnice Jihlava v roce 2015. K 1.1.2018 byly doúčtovány OP k pohledávce CROSS Zlín za rok 2017, a to ve výši 611 069Kč. 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 pouze k rozvahovému dni. Účetní jednotka k 31.3.2018 neměla potřebu tvořit opravnou položku k majetku. Účetní jednotka k 31.3. 2018 neidentifikovala potřebu účetní rezervy. 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 5 000 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 organizaci, 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 účtuje účetní jednotka 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. 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. V roce 2017 došlo ke zpřesnění zobrazení "prokazatelné ztráty z dopravní obslužnosti", a to na SU 572. Od roku 2016 účetní jednotka účtuje rozpočtové pokladny členěné rozpočtovou skladbou. Vedení způsobu evidence zásob (zejména reklamní předměty) je způsobem B. Účetní jednotka provádí měsíční odpisování na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných odpisů. Odpisový plán se stanoví podle předpokládané doby používání dlouhodobého majetku a dochází k jeho přehodnocování k 1.1. K datu 6. 2. 2017 byl zapsán Spolek pro budování a implementaci sdílených open source nástrojů, z. s. (IČO 05730732), zakladatelé Spolku jsou Kraj Vysočina, Město Nové Město na Moravě a Zlínský kraj. V rámci zákona o finanční kontrole, respektive na základě řídicí kontroly v právní fázi po vzniku závazku začal Kraj Vysočina v posledním čtvrtletí roku 2017 testovat elektronické schvalování závazků tj. elektronické schvalování dodatečných faktur a platebních poukazů, od 1.3.2018 jsou v testovací fázi všechny útvary.

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 a závazky účetní jednotky		25 361 533 909,63	25 368 108 377,43
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 252 319,17	4 144 771,97
3.	Vyřazené pohledávky	905	2 727 525,77	9 409 540,77
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	25 354 554 064,69	25 354 554 064,69
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		54 606 557,91	87 102 005,91
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		25 616 167,00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	54 606 557,91	61 485 838,91
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		36 066 519,69	36 066 519,69
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	4 732 982,69	4 732 982,69
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	31 333 537,00	31 333 537,00
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			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
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 ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
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		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		35 976 960,78	36 258 198,32
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	35 584 853,90	35 866 091,44
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		

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
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	392 106,88	392 106,88
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		17 365 354,60	13 585 090,90
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	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	10 031 726,90	10 031 722,90
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	7 333 627,70	3 553 368,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		265 677 873,00	272 291 114,84
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	6 979 873,00	6 979 873,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	16 698 000,00	22 691 614,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	30 000 000,00	30 000 000,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		619 627,84
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	212 000 000,00	212 000 000,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		928 506 083,00	928 507 016,38
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	928 506 083,00	928 507 016,38
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	26 023 649 473,83	26 046 410 020,41

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

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

K 31. 3. 2018 nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

16700

V průběhu roku 2018 docházelo k účtování jednostranného započtení pohledávek a započtení pohledávek dohodou, v souladu se zákonem o účetnictví a prováděcí vyhláškou č. 410/2009 Sb., § 68 odst. 1 písm. d). Sun Drive Communications IČO-26941007 (16700Kč).

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	74 888 017,56	279 877 980,86
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	4 218 586,96	18 162 102,73

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

0,00 ÚSC se netýká

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

0

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)

0

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

0

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

0

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

0

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

0,00 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 v pořizovacích cenách	1 554 562 000,00
A.II.8.	042 - majetek pořizovaný z EU projektů - majetek bude předaný a využíváný příspěvkovou organizací (silnice, sociální služby)	1 067 699 000,00
B.II.1.	311 - kupní smlouvy	18 749 000,00
B.II.1.	311 - smluvní pokuty, Cesnet	4 697 000,00
B.II.1.	311 - opravné položky k pohledávkám	984 400,00
B.II.32.	388 - dohadné účty aktivní k EU transferům	767 223 000,00
B.II.32.	388 - dohadné účty aktivní k ostatním transferům	
C.I.3.	403 - investiční dotace EU projekty	3 120 212 000,00
C.I.3.	403 - převody investiční dotace EU projektů na PO	1 693 427 000,00
C.I.3.	403 -rozpuštěný transfer	
C.I.7.	408 - chybný předpis prodeje majetku nemocnice Pelhřimov (chybné podklady ve výši 1 253 000,-) zřizovatelského odboru), prodej realizován v roce 2010. 408 - přehodnocením realizace projektu eMeDocS - SW ISAC v roce 2014 v souvislosti s dodatkem ke smlouvě s firmou IVZ, účetní jednotka zaúčtovala pořízení majetku v hodnotě 756 000,-Kč na účet 408 a zároveň příslušnou výši odpisů za minulé roky ve výši 279 000,-Kč.Vyúčtování nákladů ve výši 1 081 473,-Kč NE NMnM za správu areálu Sanatoria Buchtův kopec za rok 2014 bylo doručeno kraji(zřizovatelskému odboru OM) až dne 27.5.2015. Ve výši 15 611 261 doúčtována výše ZC do odpisů z důvodu demolice infekčního pavilonu nemocnice Jihlava v roce 2015.K 1.1.2018 byly doúčtovány OP k pohledávce CROSS Zlín za rok 2017, a to ve výši 611 069Kč.	18 079 000,00
D.II.1.	451 - dlouhodobý zahraniční úvěr od EIB. Uzavřen splátkový kalendář (perioda splácení je půlroční), splatnost úvěru je v roce 2028	466 031 000,00
D.II.1.	451 - kontokorent u Sberbank	71 494 000,00
D.III.5.	321 - závazky z EU projektů. Výše neuhrazených závazků je dána maximální možnou prodlouženou splatností dle uzavřených smluv o dílo.	11 667 000,00
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.III.38.	378 - složené kauce (dopravci) na depozitním účtu	3 371 000,00

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

D.III.5.	321 - neuhrazené smlouvy na výkup pozemků (zapsané na KÚ)	7 945 000,00
D.II.7.	459- složené jistoty (na prodej majetku)	25 350 000,00
D.III.37	389 - odhad na základě zálohově poskytnutých transferů z EU projektů	37 262 000,00
D.III.37	389 - odhad na základě zálohově poskytnutých transferů z rozpočtu kraje	23 826 000,00
D.III.37	389 - nevyfakturované dodávky	1 533 000,00
D.I.1.	441	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.1.	501 - PHM	376 000,00
A.I.23.	542 - EU projekty PRK RRJV (žádost o prominutí)	
A.I.36.	549 - pojištění majetku	8 977 000,00
A.I.36	549 - náhrady členům ZK	131 000,00
A.I.33.	556 - opravné položky k majetku (zrušení OP k pohledávce Bohuňov Domanín a doučtování tvorby OP k pohledávkám Daico)	18 000,00
A.III.2.	572 -příspěvky PO	487 761 000,00
A.III.2.	572 - kotlíkové dotace	9 769 000,00
A.III.2.	572 - finanční dary	832 500,00
B.I.III.	603 - zdaňovaný pronájem zřizovaných PO - nemocnice	5 107 000,00
B.I.17.	649 - propadné kauce	1 782 000,00
B.V.6.	688 - SFŽP - vodní zákon	6 787 000,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 440 881 026,35
G.II.	Tvorba fondu		2 652 732,22
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		373,31
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		391 608,91
	4. Ostatní tvorba fondu		2 260 750,00
G.III.	Čerpání fondu		180 419 871,72
G.IV.	Konečný stav fondu		1 263 113 886,85

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	6 438 092 346,06	2 152 103 880,62	4 285 988 465,44	4 264 516 135,55
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	14 919 108,74	2 580 364,00	12 338 744,74	18 748 091,29
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	5 700 261 868,34	1 917 509 227,62	3 782 752 640,72	3 753 274 861,37
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	354 007 450,91	115 531 091,00	238 476 359,91	239 154 014,91
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	159 135 548,39	39 713 482,00	119 422 066,39	119 778 782,30
G.5.	Jiné inženýrské sítě	204 628 543,68	76 322 685,00	128 305 858,68	128 854 732,68
G.6.	Ostatní stavby	5 139 826,00	447 031,00	4 692 795,00	4 705 653,00

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	217 049 443,60		217 049 443,60	191 596 178,07
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	4 427 327,32		4 427 327,32	2 468 451,32
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	157 176 306,30		157 176 306,30	135 792 802,03
H.4.	Zastavěná plocha	15 239 378,00		15 239 378,00	15 340 348,76
H.5.	Ostatní pozemky	40 206 431,98		40 206 431,98	37 994 575,96

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		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
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		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Okamžik sestavení (datum, čas): 21.06.2018, 07:46:00

Podpis statutárního orgánu:

.....

Podpis odpovědné osoby za účetnictví:

.....