

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: 09 / 2013

IČO: 70890749

Název: Kraj Vysočina

NS: 70890749 Krajský úřad Kraje Vysočina

Sestavená k rozvahovému dni 30. září 2013

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Žižkova 57	ulice, č.p.	Žižkova 57
obec	Jihlava	obec	Jihlava
PSČ, pošta	58733	PSČ, pošta	58733

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	70890749	hlavní činnost	
právní forma	Kraj	vedlejší činnost	
zřizovatel	Zákon č. 129/2000 Sb. o krajích	CZ-NACE	751100

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon		
fax		
e-mail	posta@kr-vysocina.cz	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 19.11.2013, 10:08:25

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, především č. 403/2011 Sb. s účinností od 1. 1. 2012. Účetní jednotka zahájila od 1. 1. 2012 odpisování. Účetní jednotka v roce 2012 rozlišila zálohy krátkodobé a dlouhodobé na transfery. Účetní jednotka na konci roku převedla porušení rozpočtové kázně z účtu 377 na 315 pro lepší vypovídající schopnost účtu.Účetní jednotka účtuje o zásobách, použita metoda B.

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 organizaci, kompetentní orgán rozhodne o prodeji majetku a bude uzavřena kupní smlouva mezi třetí osobou a účetní jednotkou (zřizovatelem) nebude účetní jednotka akový majetek oceňovat reálnou hodnotou. A to z toho důvodu, že 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. Změna účtování přímých nákladů ve vzdělávání - jako průtokový transfer, změna související s novelou ČUS 703 - transfery, v roce 2010 bylo účtováno přes N a V.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 trasfery 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. Pro účely sestavení odpisového plánu je stanovena předpokládaná doba používání dlouhodobého majetku následovně:

název majetkustanovená doba odepisování v letech

013 Software3 let

012 Analýzy, studie, záměry, projektystanoví věcně příslušný odbor

014 Licence8 let

022 Ruční nástroje a nářadí, notebook, PC, server, stany5 let

022 Textilní výrobky, digitální kamery, fotopřístroje, psací stroje, kalkulačky, frankostroje, sekačky na trávu, telefony, telefonní ústředny, kopírky, skartovačky, magnetofony, televizní a rozhlasové přijímače, monitory a projektory, PC, aktivní prvky, mikrofony a jejich stojany, dálkoměry, ostatní kancelářské stroje, záložní zdroje, poplachová zařízení na ochranu proti krádeži nebo požáru, navigační přístroje, měřicí a kontrolní přístroje, elektrické stroje a přístroje s individuální funkcí, výrobky pro lékařské a chirurgické účely, výrobky z plastů.8 let

022 Dalekohledy, přístroje a zařízení k určování hmotnosti,12 let

022 Chladicí a mrazicí zařízení, myčky nádobí, pračky, čerpadla na pohonné hmoty, kompresory, klimatizační zařízení, nábytek, výrobky z obecných kovů a nekovové minerální výrobky, ostatní zdvihací, manipulační zařízení.20 let

022 Automobily10 let

022 Trezory30 let

022 Datové a telekomunikační sítě20 let

021 Sítě pro informatiku (kabelová TV, datové sítě apod.) – podzemní20 let

021 Stavby: vedení trubní, telekomunikační a elektrické, dopravní díla, oplocení budov, oplocení staveb, ostatní inženýrská díla100 let

021 Budovy bytové, budovy nebytové100 let

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

Číslo		Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		21 441 299 286,13	21 430 035 406,76
	1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
	2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 355 619,97	3 012 745,60
	3. Ostatní majetek	903	21 437 943 666,16	21 427 022 661,16
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		7 870 154,22	7 705 893,24
	1. Vyřazené pohledávky	911	7 870 154,22	7 705 893,24
	2. Vyřazené závazky	912		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
	1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
	2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou 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		
	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		926 614 966,84	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	38 900 667,28	40 236 768,50
	6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	22 073 232,33	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	865 641 067,23	958 419 696,45
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		373 503,90	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	373 503,90	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		
P.VI.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva		85 000 000,00	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	85 000 000,00	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		22 290 410 903,29	22 452 595 182,31
	1. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	22 290 410 903,29	22 452 595 182,31

Okamžik sestavení (datum, čas): 19.11.2013, 10:08:25

Podpisový záznam:

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

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	5 877 565,00	4 210 194,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	2 549 306,00	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 30. 6. 2013 nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v mezitimní 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 mezitimní 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 a darovací smlouvy na pořízení pozemků v ocenění 157.tis. dále k 31.12. účetní jednotka podala návrh na vklad na darovací smlouvy na darování pozemků v ocenění 781tis.

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

Informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky

B.

Číslo		Syntetický	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky		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	79 154 125,83	1 540 619 567,45
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	20 736 736,44	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. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.3	021 - majetek pořízený z EU projektů	1 530 950 000,00
A.II.8	042 - majetek pořizovaný z EU projektů	366 579 000,00
B.II.1	311 - kupní smlouvy	27 546 000,00
B.II.1	311 - nájemné PO, smluvní pokuty, Cesnet a nájem	44 057 000,00
B.II.1	311 - opravné položky k pohledávkám	11 400 000,00
B.II.27	388 - dohadné účty aktivní byly vytvořeny k EU transferům	140 214 000,00
B.II.27	388 - dohadné účty aktivní k ostatním transferům	975 000,00
C.I.3	403 - investiční dotace EU projekty	1 534 272 000,00
C.I.3	403 - převody investiční dotace EU projektů na PO	670 907 000,00
C.I.3	403 - transferový podíl	113 501 000,00
C.I.7	408 - chybný přepis prodeje majetku nemocnice Pelhřimov (chybné podklady zřizovatelského odboru), prodej realiován 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	134 359 000,00
D.III.5	321 - závazky z EU projektů. Výše neuhrazených závazků je dána prodlouženou splatností dle uzavřených Smluv o dílo.	106 192 000,00
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	1 075 000,00
D.IV.34	378 - neuhrazené smlouvy na výkup pozemků	82 000,00
D.IV.34	378 - složené jistoty	3 500 000,00
D.IV.33	389 - odhad na základě zálohově poskytnutých transferů z EU projektů	33 789 000,00
D.IV.33	389 - odhad na základě zálohově poskytnutých transferů z rozpočtu kraje	224 000,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.1	501 - snížení oproti roku 2011 v důsledku účtování DDHM na nový účet 558	
A.I.23	542 - EU projekty PRK RRJV	7 912 000,00
A.I.24	543 - první občánek	10 000,00
A.I.24	543- dary PC vybavení	155 000,00
A.I.36	549 - pojištění	2 025 000,00
A.I.33	549 - náhrady členům ZK	604 900,00
A.I.33	556	
A.III.2	572 - příspěvky na provoz vlastním PO	1 122 896 000,00
B.I.III	603 -pronájem zřizovaným PO - nemocnice	8 412 000,00
B.I.17	649 - propadlé kauce	1 552 000,00
B.I.17	649 - 9 302tis. - SFŽP - vodní zákon	2 633 000,00
B.I.17	649 - 3 813 tis. - DBS z minulých let Telefonica 02	3 813 000,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
	0	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
	0	

F. **Doplňující 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	420 785 236,91
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	42 035 631,64
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	373 496 972,27
	4. Ostatní tvorba fondu	5 252 633,00
G.III.	Čerpání fondu	113 944 564,55
G.IV.	Konečný stav fondu	459 959 385,23

G. Stavby

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ	
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE		NETTO
G.	Stavby	5 769 140 302,03	2 006 415 165,00	3 762 725 137,03	3 748 924 141,74
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	43 007 462,54	17 690 782,00	25 316 680,54	26 833 342,54
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	5 004 008 301,25	1 754 772 033,00	3 249 236 268,25	3 232 054 204,50
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	363 515 533,89	121 314 002,00	242 201 531,89	244 956 547,89
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	149 375 115,11	44 068 985,00	105 306 130,11	106 452 375,41
G.5.	Jiné inženýrské sítě	204 094 063,24	68 353 098,00	135 740 965,24	133 665 944,40
G.6.	Ostatní stavby	5 139 826,00	216 265,00	4 923 561,00	4 961 727,00

H. Pozemky

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	82 179 405,34		82 179 405,34	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	27 401 899,22		27 401 899,22	27 188 066,72
H.4.	Zastavěná plocha	14 726 800,84		14 726 800,84	14 280 642,64
H.5.	Ostatní pozemky	38 186 763,86		38 186 763,86	38 241 189,56

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

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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		

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

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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 *