|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | **PŘÍLOHA** | |
|  |  | **územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady** | |
|  | | (v Kč) | |
|  | | Období: | **12 / 2016** |
|  | | IČO: | **60609460** |
|  | | Název: | **Olomoucký kraj** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | | |
|  | NS: | *60609460* | *Olomoucký kraj* |
|  | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A.1.** | **Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)** | | | | | |
| Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání. | | | | | | |
|  | | | | | | |
| **A.2.** | **Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)** | | | | | |
| Vykazování syntetických účtů vychází z platné legislativy a Českých účetních standardů. Zásoby s výjimkou pohonných hmot, jsou účtovány způsobem B, netýká se kancelářských potřeb, které jsou účtovány přímo do spotřeby v souladu s vnitřním předpisem. Nákup a spotřeba pohonných hmot jsou účtovány způsobem A. Pořízené zásoby se oceňují pořizovacími cenami. V souladu se změnami prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví č. 410/2009 Sb. došlo ke změně metod od 1. 1. 2016 v účtování o nedokončeném majetku. | | | | | | |
|  | | | | | | |
| **A.3.** | **Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)** | | | | | |
| Majetek je oceňován v souladu s platnými právními předpisy, změny způsobu oceňování nenastaly. Majetek určený k prodeji je oceňován reálnou hodnotou k datu rozhodnutí rady o záměru prodeje (u záměrů od 1.7.2016), hladina významnosti v případě hmotného majetku je 40 tis. Kč, v případě nehmotného majetku 60 tis. Kč (rozdíl mezi reálnou hodnotou a zůstatkovou cenou u odpisovaného majetku a rozdíl mezi reálnou hodnotou a pořizovací cenou u neodpisovaného majetku). U záměrů z dřívějšího období je ocenění RH provedeno v den předání z hospodaření příspěvkové organizace.Účetní jednotka neprovádí daňové odpisy. Účetní jednotka provádí rovnoměrný způsob odpisování majetku měsíčně v souladu s ČÚS č. 708. Účetní jednotka vede podrozvahovou evidenci v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vnitřními předpisy. V podrozvahové evidenci je veden majetek, který byl svěřen k hospodaření příspěvkovým organizacím (účet 012, 013, 014, 019, 021, 022, 025, 029, 031, 032 a 036). V podrozvahové evidenci je rovněž veden zapůjčený majetek, včetně státního majetku. Na účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek v rozsahu od 0,00 - 60 000,00 Kč, na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek v rozsahu od 3 000,00 - 40 000,00 Kč, majetek s nižší cenou je evidován na účtu 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek. DDNM a DDHM vytvořený vlastní činností v roce 2016 nebyl pořízen. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu je prováděn podle pevného kurzu, který je stanovený k 1.1. daného účetního období. Účet 419 - Ostatní fondy: fond sociálních potřeb je účtován rozvahově, fond na podporu výstavby a obnovu vodohospodářské infrastruktury výsledkově. Časové rozlišování je prováděno podle vnitřních směrnic. | | | | | | |
|  | | | | | | |
| **A.4.** | **Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů** | | | | | |
|  | | | | | | |
| *Číslo* | |  | *Podrozvahový* | | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | |
| *položky* | | *Název položky* | | *účet* | *BĚŽNÉ* | *MINULÉ* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **P.I.** | **Majetek a závazky účetní jednotky** |  | **27 145 152 248,97** | **26 141 110 406,69** |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 |  |  |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 1 222 089,10 | 1 094 970,91 |
| 3. | Vyřazené pohledávky | 905 | 1 061 209,48 | 890 209,48 |
| 4. | Vyřazené závazky | 906 |  |  |
| 5. | Ostatní majetek | 909 | 27 142 868 950,39 | 26 139 125 226,30 |
| **P.II.** | **Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů** |  | **13 941 811,51** | **46 432 127,11** |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 911 |  |  |
| 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 |  | 46 432 127,11 |
| 6. | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 916 | 13 941 811,51 |  |
| **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** |  | **6 415 619,50** | **22 937 635,97** |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 931 | 2 276 417,00 | 2 379 676,00 |
| 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 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 | 4 139 202,50 | 20 557 959,97 |
| **P.V.** | **Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů** |  | **311 940 776,46** | **153 856 985,25** |
| 1. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 951 |  |  |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 952 |  |  |
| 3. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | 953 |  |  |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | 954 |  |  |
| 5. | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů | 955 | 301 442 551,22 | 153 856 985,25 |
| 6. | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | 956 | 10 498 225,24 |  |
| **P.VI.** | **Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku** |  |  |  |
| 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 |  |  |
| 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.VII.** | **Další podmíněné závazky** |  | **10 075 924,66** | **9 604 862,00** |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 971 |  |  |
| 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 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 |  |  |
| 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 |  |  |
| 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 | 10 075 924,66 | 9 604 862,00 |
| **P.VIII.** | **Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty** |  | **274 000 000,00** | **300 000 000,00** |
| 1. | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva | 991 |  |  |
| 2. | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 992 | 274 000 000,00 | 300 000 000,00 |
| 3. | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva | 993 |  |  |
| 4. | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva | 994 |  |  |
| 5. | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | 999 | 27 692 494 458,28 | 26 654 732 293,02 |
|  | | | | |

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

|  |
| --- |
| Olomoucký kraj byl vytvořen ústavním zákonem č. 347/1997 Sb., o vytvoření vyšších územních samosprávných celků a o změně ústavního zákona České národní rady č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky, účinným od 1. 1. 2000. Olomoucký kraj není zapsán v obchodním rejstříku. |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **A.6.** | **Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)** |
| Mezi datem 31. 12. 2016 a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné události, které by měly významný ekonomický dopad. | |
|  | |
| **B.1.** | **Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)** |

|  |
| --- |
| Při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí a jsou zařazeny do užívání, se zahajuje odpisování prvním dnem měsíce, který následuje po měsíci, ve kterém byl doručen návrh na vklad katastrálnímu úřadu. K 31. 12. 2016 nemá účetní jednotka podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu. |
|  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **B.2.** | **Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)** | | | | |
| Netýká se - účetní jednotka Olomoucký kraj nemá fond investic. | | | | | |
|  | | | | | |
| **B.3.** | **Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)** | | | | |
| **0,00** | | | V průběhu roku 2016 nedošlo k významnému vzájemnému zúčtování. | | |
|  | | | | | |
| **C.** | **Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"** | | | | |
|  | | | | | |
| *Číslo* | |  | | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | |
| *položky* | | *Název položky* | | *BĚŽNÉ* | *MINULÉ* |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **C.1.** | Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období | 57 219 161,07 | 576 515 729,05 |
| **C.2.** | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 26 040 296,33 | 22 558 665,69 |
|  | | | |

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | |
| **0,00** | Účetní jednotka Olomoucký kraj nemá majetek oceněný podle § 25 ost. 1 písm. k) zákona nebo v případě souborů tohoto majetku podle § 71 odst. 2 písm. a) |
|  | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **D.2.** | **Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)** | | |
| **0,00** | | | |
|  | | | |
| **D.3.** | **Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)** | | |
| **0,00** | | | |
|  | | | |
| **D.4.** | **Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)** | | |
| **0,00** | | | |
|  | | | |
| **D.5.** | **Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)** | | |
| **0,00** | | | |
|  | | | |
| **D.6.** | **Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)** | | |
| **0,00** | | | |
|  | | | |
| **D.7.** | **Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)** | | |
| **0,00** | | | |
|  | |  | |
|  | | | |
| **E.1.** | **Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)** | | |
|  | | | |
| *K položce* | | *Doplňující informace* | *Částka* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| **C.I.7.** | Na účtu 408 Opravy předcházejících účetních období byla zaúčtována vratka úroků na MŠMT 15% a MF 85% v celkové částce 274 686,75 Kč z roku 2011 - II. globální grant CZ.1.07/1.1.26 Zvyšování kvality ve vzdělávání v Olomouckém kraji II. | **85 057 252,94** |
|  | | |
| **B.II.28.** | Na účtu 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery došlo v porovnání s rokem 2015 k poklesu o 393 498 929,72 Kč - vyúčtování projektů, které byly ukončeny. | **1 483 241 251,76** |
|  | | |
| **B.II.32** | Na účtu 388 Dohadné účty aktivní - došlo k nárůstu proti roku 2015 o 112 953 651,76 Kč v souvislosti s novým programovým obdobím | **1 000 296 830,93** |
|  | | |
| **A.IV.6.** | Účet 471 Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery vykazuje proti roku 2015 nárůst o 79 507 444,51 Kč v souvislosti s novým programovým obdobím | **937 858 707,75** |
|  | | |
| **D.II.1.** | Na účtu 451 Dlouhodobé úvěry došlo ve srovnání s rokem 2015 k poklesu o 193 030 395,86 Kč - uhrazené splátky úvěrů zejména EIB | **3 755 151 937,00** |
|  | | |
| **D.II.8.** | Účet 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery vykazuje proti roku 2015 zvýšení o 196 709 518,03 Kč - nové programové období | **247 833 761,37** |
|  | | |
| **D.III.32.** | Účet 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery vykazuje proti roku 2015 zvýšení o 199 966 527,79 Kč - nové programové období | **917 298 061,00** |
|  | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **E.2.** | **Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)** | | |
|  | | | |
| *K položce* | | *Doplňující informace* | *Částka* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| **A.I.30.** | Prodaný dlouhodobý hmotný majetek čninil 112 049 784,60 Kč. | **112 049 784,60** |
|  | | |
| **A.I.31.** | Prodané pozemky činily 34 964 851,87 Kč | **34 964 851,87** |
|  | | |
| **B.I.14.** | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků činily 94 078 057,26 Kč | **94 078 057,26** |
|  | | |
| **B.I.15.** | Výnosy z prodeje pozemků činily 8 845 931,00 Kč. | **8 845 931,00** |
|  | | |
| **B.II.2.** | Na účtu 662 Úroky, který k datu 31.12.2016 vykazuje mínusový zůstatek, byly proúčtovány vratky úroků II. globálních grantů "Zvyšování kvality ve vzdělávání v Olomouckém kraji II" na MŠMT 15% a MF 85%: CZ.1.07/1.1.26, CZ.1.07/3.2.05, CZ.1.07/1.2.27 a CZ.1.07/1.3.45, celkem 971 816,45 Kč. | **541 727,42-** |
|  | | |
| **C.V.2.** | Na účtu 595 Dodatečné odvody daně z příjmů byla zaúčtována korekce daně z příjmu právníckých osob za rok 2015 na základě daňového přiznání, zpracovaného daňovým poradenstvím. | **728 400,00-** |
|  | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **E.3.** | **Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)** | | |
|  | | | |
| *K položce* | | *Doplňující informace* | *Částka* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| **A.** | Přehled o peněžních tocích je sestavován od rioku 2011. Peněžní toky z provozní činnosti byly proti roku 2015 ovlivněny změnou stavu opravných položek (vytvoření opravné položky k účtu 061 - NOK, opravné položky 192 a 194 k pohledávkám), prodejem dlouhodobého majetku, změnou stavu krátkodobých pohledávek, závazků a stavu zásob | **1 181 271 277,26** |
|  | | |
| **B.II.** | V roce 2016 došlo ke zvýšení příjmů z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji proti roku 2015 o 87 234 390,60 Kč. | **102 923 988,26** |
|  | | |
| **F.** | Celková změna stavu peněžních prostředků meziročně o 595 895 024,00 Kč | **375 954 737,32** |
|  | | |
| **R.** | Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni 31.12.2016 se meziročně zvýšil o 640 857 802,25 Kč. | **1 016 812 539,57** |
|  | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **E.4.** | **Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)** | | |
|  | | | |
| *K položce* | | *Doplňující informace* | *Částka* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| **A.I.** | Výkaz je sestavován od roku 2011, jmění účetní jednotky je ovlivněno zejména z důvodu svěření majetku příspěvkovým organizacím v souvislosti s předáním dokončeného dlouhodobého majetku, případně převody majetku ze zřizovaných příspěvkových organizací zpět na zřizovatele z důvodu prodeje. Dále se na tomto účtu promítá vedení účtu 419 Ostatní fondy rozvahově | **1 869 928 535,67-** |
|  | | |
| **A.III.** | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku - proti minulému období došlo ke změně o 51 884 945,22 Kč - v souvislosti s předáním dokončeného dlouhodobého majetku příspěvkovým organizacím včetně poskytnutých transferů. | **710 288 126,33** |
|  | | |
| **A.V.** | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody - stav proti roku 2015 se nezměnil, v roce 2016 nebyl účetní pohyb. | **2 041 706 204,40-** |
|  | | |
| **A.VI.** | Částka 4 612 414,87 Kč je stav účtu 407 - Jiné oceňovací rozdíly- proúčtování reálné hodnoty záměru prodeje staveb a pozemků OLÚ Paseka, vedený v účetnictví Olomouckého kraje. | **4 612 414,87** |
|  | | |
| **A.VII.** | Na účtu 408 - Opravy předcházejících účetních období byla zaúčtována vratka úroků na MŠMT 15% a MF ČR 85% v celkové částce 274 686,75 Kč z roku 2011 - projekt II. globální grant CZ.1.07/1.1.26 Zvyšování kvality ve vzdělávání v Olomouckém kraji II. | **85 057 252,94** |
|  | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **F.** | **Doplňující informace k fondům účetní jednotky** | |
|  | | |
|  | **Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti** | |
|  | | |
| *Položka* | |  |
| *Číslo* | *Název* | *BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **G.I.** | **Počáteční stav fondu k 1.1.** | **50 242 526,50** |
| **G.II.** | **Tvorba fondu** | **75 365 434,06** |
| 1. | Přebytky hospodaření z minulých let | 72 217 622,00 |
| 2. | Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce | 3 147 812,06 |
| 3. | Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů |  |
| 4. | Ostatní tvorba fondu |  |
| **G.III.** | **Čerpání fondu** | **82 494 069,20** |
| **G.IV.** | **Konečný stav fondu** | **43 113 891,36** |
|  | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **G.** | **Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy** | | | | |
|  | | | | | |
|  |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | | | |
| *Číslo* |  |  | ***BĚŽNÉ*** |  | ***MINULÉ*** |
| *položky* | *Název položky* | *BRUTTO* | *KOREKCE* | *NETTO* |  |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **G.** | **Stavby** | **3 219 512 142,52** | **997 696 787,34** | **2 221 815 355,18** | **2 220 021 055,48** |
| G.1. | Bytové domy a bytové jednotky | 3 917 990,54 | 259 591,00 | 3 658 399,54 | 3 031 146,58 |
| G.2. | Budovy pro služby obyvatelstvu | 2 208 582 069,82 | 674 612 379,00 | 1 533 969 690,82 | 1 505 087 533,12 |
| G.3. | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky | 514 135 458,61 | 169 842 887,00 | 344 292 571,61 | 356 580 655,47 |
| G.4. | Komunikace a veřejné osvětlení | 227 003 343,59 | 48 770 703,34 | 178 232 640,25 | 188 582 658,50 |
| G.5. | Jiné inženýrské sítě | 167 661 403,51 | 71 845 423,00 | 95 815 980,51 | 99 706 728,51 |
| G.6. | Ostatní stavby | 98 211 876,45 | 32 365 804,00 | 65 846 072,45 | 67 032 333,30 |
|  | | | | | |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **H.** | **Doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy** | | | | |
|  | | | | | |
|  |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* | | | |
| *Číslo* |  |  | ***BĚŽNÉ*** |  | ***MINULÉ*** |
| *položky* | *Název položky* | *BRUTTO* | *KOREKCE* | *NETTO* |  |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **H.** | **Pozemky** | **61 084 786,27** |  | **61 084 786,27** | **61 187 764,27** |
| H.1. | Stavební pozemky | 7 840 122,15 |  | 7 840 122,15 | 7 840 122,15 |
| H.2. | Lesní pozemky |  |  |  |  |
| H.3. | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 5 463 177,36 |  | 5 463 177,36 | 5 463 177,36 |
| H.4. | Zastavěná plocha | 8 827 655,42 |  | 8 827 655,42 | 8 827 655,42 |
| H.5. | Ostatní pozemky | 38 953 831,34 |  | 38 953 831,34 | 39 056 809,34 |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **I.** | **Doplňující 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** | **27 236 611,94** | **7 754 396,16** |
| I.1. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 | 27 236 611,94 | 7 754 396,16 |
| I.2. | Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | | |
|  | | | |
| **J.** | **Doplňující 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** | **108 284 376,39** | **17 607 031,65** |
| J.1. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 | 108 284 376,39 | 17 607 031,65 |
| J.2. | Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | |
| **K.** | **Doplňující informace k poskytnutým garancím** |
|  | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | |
| **K1.** | **Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým** |
|  | |
| **K2.** | **Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním** |
|  | |
| ***Poznámky k vyplnění:*** | |
| *Číslo sloupce* | *Poznámka* |
| *1* | *IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním* |
|  | *rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž* |
|  | *prospěch byla garance poskytnuta.* |
| *2* | *Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka* |
|  | *provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.* |
| *3* | *IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním* |
|  | *rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za* |
|  | *jejíž závazek byla garance poskytnuta.* |
| *4* | *Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka* |
|  | *provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsáné do obchodního rejstříku je obchodní firma.* |
| *5* | *Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného* |
|  | *prohlášení ručitele veřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční* |
|  | *listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.* |
| *6* | *Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.* |
| *7* | *Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace* |
|  | *garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit* |
|  | *pohledávku vznikou ručiteli z realizace garance.* |
| *8* | *Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.* |
| *9* | *Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.* |
| *10* | *Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu:* |
|  | *1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnek), 3 - Přijaté vklady a depozita,* |
|  | *4 - Ostatní dlouhodobé závazky.* |

|  |  |
| --- | --- |
| **L.** | **Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru** |
|  | |

|  |  |
| --- | --- |
| ***Poznámky k vyplnění:*** | |
| *Číslo sloupce* | *Poznámka* |
| *1* | *Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.* |
| *2* | *Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu:* |
|  | *A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby,* |
|  | *E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.* |
| *6 až 7* | *Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.* |
| *9 až 12* | *Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.* |
| *13* | *Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.* |
| *14 a 15* | *Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.* |
| *16,18,20,22* | *Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku,* |
|  | *úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.* |
| *17,19,21,23* | *Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.* |
| *24* | *Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.* |
| *25 až 29* | *Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).* |

|  |  |
| --- | --- |
|  | |
|  | |
|  | |
|  |  |
|  | |
|  |  |