



# PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v KČ)

Období: **06 / 2015**

IČO: **70891320**

Název: **Zlínský kraj**

Sestavená k rozvahovému dni 30. červnu 2015

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **tř. T. Bati 21/21**  
 obec **Zlín**  
 PSČ, pošta **76190**

## Místo podnikání

ulice, č.p. **tř. T. Bati 21/21**  
 obec **Zlín**  
 PSČ, pošta **76190**

## Údaje o organizaci

identifikační číslo **70891320**  
 právní forma **kraj**  
 zřizovatel **ústavní zákon č. 347/1997 Sb.**

## Předmět podnikání

hlavní činnost **všeobecné činnosti veřejné správy**  
 vedlejší činnost **výroba, obchod a služby  
 silniční motorová doprava**  
 CZ-NACE **000000**

## Kontaktní údaje

telefon **577043660**  
 fax **577043632**  
 e-mail **podatelna@kr-zlinsky.cz**  
 WWW stránky **www.kr-zlinsky.cz**

## Razítko účetní jednotky

## Osoba odpovědná za účetnictví

**Ing. Leona Kočařová**

Podpisový záznam

## Statutární orgán

**MVDr. Stanislav Mišák**

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 03.08.2015, 13:23:46

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

Zlínský kraj nepřetržitě pokračoval ve své činnosti a bude pokračovat i v následujícím účetním období. Nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

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

Účetní metody byly měněny v návaznosti na změny právních předpisů, zejména právních předpisů v oblasti účetnictví.

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

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

**1. Odpisování dlouhodobého majetku**

a) Zlínský kraj zvolil rovnoměrný způsob odpisování dlouhodobého majetku a o odpisech účtuje měsíčně.

**2. Oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou**

Zlínský kraj oceňuje majetek určený k prodeji reálnou hodnotou v případě, že:

a) oceňovací rozdíl mezi stávajícím oceněním majetku v účetní (majetkové) evidenci a reálnou hodnotou je významný, s tím, že za významný oceňovací rozdíl se považuje rozdíl, jehož výše dosahuje alespoň částky 260.000,- Kč a současně

b) Zlínský kraj má k dispozici průkazné účetní záznamy k okamžiku rozhodnutí oprávněného orgánu o záměru prodeje (Zlínský kraj např. neocenil reálnou hodnotou část pozemku určeného k prodeji rozhodnutím oprávněného orgánu, protože není možné provést vklad části pozemku do katastru nemovitostí a ZK nemá tudíž k dispozici průkazné účetní záznamy, ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji až k okamžiku prodeje je nevýznamné) a současně

c) realizace prodeje se předpokládá v horizontu nejpozději do dvou let od schválení záměru prodeje a současně

d) majetek je evidován v majetkové evidenci vedené KÚZK (účetní jednotkou ZK).

**3. Postup tvorby a použití opravných položek**

a) Opravné položky Zlínský kraj tvoří k majetku, jehož ocenění dosahuje alespoň částky 260.000,- Kč s výjimkou pohledávek, ke kterým tvoří opravné položky již od ocenění 1,- Kč.

b) K pozemku nebo stavbě tvoří ZK opravné položky k okamžiku zřízení věcného břemene, v případě, že zřízení věcného břemene snižuje hodnotu pozemku či stavby o více než 20%.

c) K nedokončenému dlouhodobému majetku tvoří ZK opravné položky k okamžiku rozhodnutí Rady Zlínského kraje o pravděpodobném nedokončení pořizovaného dlouhodobého majetku.

**4. Postup tvorby a použití rezerv**

a) Účetní rezervy Zlínský kraj tvoří k pokrytí významného zvýšení nákladů (závazků) z neukončených žalob (soudních sporů), které je pravděpodobné a vznikne v budoucím účetním období. Za významné zvýšení nákladů (závazků) Zlínského kraje z neukončených žalob (soudních sporů) se považuje zvýšení nákladů (závazků) ve výši 500.000,- Kč a vyšší.

b) Účetní rezervy Zlínský kraj tvoří ve výši 50% odhadovaného zvýšení budoucích nákladů (závazků).

**5. Metoda časového rozlišení a dohadné účty**

a) Náklady a výdaje, které se týkají následujících účetních období a které jsou považovány za významné, jsou účtovány jako náklady a výdaje příštích období. Jako náklady příštích období jsou mimo jiné vykazovány i významné náklady na pořizování drobného dlouhodobého majetku, který bude dokončen v následujícím účetním období.

b) Výnosy a příjmy, které se týkají následujících účetních období a které jsou považovány za významné, jsou účtovány jako výnosy a příjmy příštích období.

c) Významné pohledávky ze soukromoprávních vztahů, na základě kterých vznikají nároky, ale není známa skutečná výše plnění k okamžiku účetního případu a ostatní významné pohledávky, na základě kterých vznikají nároky, ale není známa skutečná výše plnění, nebo je jiným způsobem zpochybnitelná, se účtují jako dohadné účty aktivní.

d) Významné závazky ze soukromoprávních vztahů, u nichž není známa skutečná výše plnění k okamžiku účetního případu a ostatní významné závazky, u nichž není známa skutečná výše plnění, nebo je jiným způsobem zpochybnitelná, se účtují jako dohadné účty pasivní.

e) Pro účely časového rozlišování, formou nákladů a výdajů příštích období, formou výnosů a příjmů příštích období a pro účely účtování dohadných účtů, jsou považovány za významné náklady, výdaje, výnosy, příjmy, pohledávky a závazky ve výši nad 40.000,- Kč.

#### 6. Metoda kurzových rozdílů

a) Kurzové rozdíly vznikající při ocenění zejména bankovního účtu v cizí měně, dlouhodobého bankovního úvěru od EIB v EUR a při ocenění záloh, vyplácených v cizí měně na zahraniční pracovní cesty, účtuje ZK prostřednictvím příslušných účtů nákladů a výnosů.

b) Pro přepočítání majetku a závazků v cizí měně se použije k okamžiku ocenění denní kurz devizového trhu vyhlášený Českou národní bankou.

#### 7. Krátkodobé a dlouhodobé poskytnuté a přijaté zálohy na transfery

a) Majetek a závazky členů Zlínský kraj na dlouhodobé a krátkodobé.

b) Stejně tak člení poskytnuté a přijaté zálohy na transfery s tím, že dlouhodobou poskytnutou či přijatou zálohou na transfer je taková záloha, u které bude vypořádání od okamžiku poskytnutí či přijetí zálohy za období delší než jeden rok. Ostatní zálohy se považují za krátkodobé. Pokud s ohledem na charakter zálohy objektivně nelze použít výše uvedené hledisko členění, je rozhodující předpoklad ZK v okamžiku poskytnutí či přijetí zálohy. Pokud se k jednomu transferu vztahuje více poskytnutých či přijatých záloh, je rozhodující, pro určení krátkodobosti resp. dlouhodobosti záloh, okamžik přijetí první zálohy.

#### 8. Dlouhodobý nehmotný majetek

a) Položky dlouhodobého nehmotného majetku obsahují zejména software, ocenitelná práva (zejména ochranné známky a autorská díla), drobný dlouhodobý nehmotný majetek, ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (územně plánovací dokumentace a územně plánovací podklady), nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku.

b) Zlínský kraj neúčtuje jako o dlouhodobém nehmotném majetku o technických auditech a energetických auditech, lesních hospodářských plánech, plánech povodí a povodňových plánech. Výjimku tvoří technické audity, energetické audity, lesní hospodářské plány, plány povodí a povodňové plány, které jsou financovány z investičních dotací EU.

#### 9. Dlouhodobý hmotný majetek

a) Položky dlouhodobého hmotného majetku obsahují zejména pozemky, kulturní předměty, stavby, samostatné movité věci a soubory movitých věcí, drobný dlouhodobý hmotný majetek, ostatní dlouhodobý majetek (věcná břemena), nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku.

#### 10. Zásoby

a) Položka zásoby, účetního výkazu rozvaha, obsahuje materiál do okamžiku spotřeby, kterým je zejména materiál na skladě, pořízení materiálu, výrobky, pořízení zboží a zboží na skladě.

b) Materiálem na skladě je režijní materiál (spotřební materiál pro vybavení kuchyněk, čisticí prostředky, papírenské zboží, prodlužovací kabely) a upomínkové předměty.

c) Do materiálu evidovaného na skladě upomínkových předmětů zejména náleží předměty

poskytované zdarma v souvislosti s reprezentací a propagací dobrého jména ZK. Jedná se o květiny, propagační předměty a suvenýry opášené značkou nebo znakem ZK v maximální pořizovací hodnotě 5.000 Kč s dobou použitelnosti 1 rok a kratší. Upomínkové předměty neúčtuje ZK jako náklady na reprezentaci.

d) O materiálu se účtuje způsobem A, přírůstky zásob na sklad nákupem jsou oceňovány pořizovací cenou, úbytky zásob ze skladu jsou oceňovány průměrnou cenou.

- e) Materiál, který je určen k okamžité spotřebě, ZK neviduje a hlavní účetní účtuje rovnou do nákladů. Jedná se např. o materiál na opravy výtahů, elektrozařízení, vzduchotechniky, dodávky pitné vody, hygienický materiál, květiny a obaly, květinovou dekoraci, vizitky a tiskopisy.
- f) O položce výrobky se účtuje způsobem A, oceňují se přímými náklady.
- g) Zboží na skladě jsou zejména úplatně požizované pokutové bloky.
- h) O pokutových blocích (zboží) se účtuje způsobem B, oceňují se cenami tiskopisů.

#### 11. Projekt jednotná digitální technická mapa - ostatní krátkodobé pohledávky a ostatní krátkodobé závazky

- a) Předpis pohledávek z titulu příspěvků obcí na projekt Jednotné digitální technické mapy (JDTM) a současně závazek ZK zajišťovat realizaci projektu, tj. financovat zřízení a provoz datového skladu a výkon činností spojených se správou JDTM zobrazuje ZK prostřednictvím položek krátkodobé pohledávky a krátkodobé závazky.
- b) Činnosti spojené s realizací projektu JDTM jsou výkonem působností v oblasti veřejné správy.
- c) Finanční příspěvky zasílané obcemi na bankovní účet ZK v návaznosti na Smlouvy o spolupráci při tvorbě, aktualizaci a správě digitální technické mapy obce jsou sdruženými prostředky. Smlouvy o spolupráci při tvorbě, aktualizaci a správě digitální technické mapy obce, nejsou smlouvami o sdružení, jsou smlouvami nepojmenovanými (inominátními).

#### 12. Mimorozpočtové prostředky – jiné běžné účty

- a) Pro cizí a sdružené finanční prostředky, tj. mimorozpočtové prostředky, má ZK zřízeny samostatné bankovní účty a v účetnictví je zobrazuje prostřednictvím položky jiné běžné účty (tzv. depozitní účet).
- b) Cizí finanční prostředky jsou např. jistoty uchazečů o veřejné zakázky, složené kauce a zádržné.
- c) Sdružené prostředky jsou finanční příspěvky zasílané obcemi na bankovní účet ZK pro zajištění realizace projektu JDTM.

#### 13. Fondy

- a) ZK má zřízeny peněžní fondy, a to zaměstnanecký fond, fond kultury, fond mládeže a sportu, sociální fond a programový fond.
- b) Zdrojem fondů mohou být zejména přebytky hospodaření z minulých let, příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce, nebo převody prostředků z rozpočtu během roku.
- c) Zobrazení tvorby a čerpání peněžních fondů v účetnictví ZK hlavní účetní provádí úpravou zdrojů evidovaných na účtu 401 – jmění účetní jednotky. O tvorbě fondů hlavní účetní účtuje na stranu MÁ DÁTI účtu 401 – Jmění účetní jednotky se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 419 – Ostatní fondy. O použití (čerpání) fondů hlavní účetní účtuje na stranu MÁ DÁTI účtu 419 – Ostatní fondy se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 401 – Jmění účetní.

**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
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>21 914 294 765,28</b>	<b>21 608 056 338,32</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	6 500,00	6 500,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	13 981 177,66	14 008 347,46
3.	Vyřazené pohledávky	905	2 438 810,68	2 474 310,68
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	21 897 868 276,94	21 591 567 180,18
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>67 925 610,58-</b>	<b>1 899 201,59</b>
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	1 426 246,91	1 899 201,59
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	323 742,51	
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	69 675 600,00-	
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
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		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>		<b>477 020 902,39</b>	<b>568 443 764,29</b>
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	145 215,00	235 005,00
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	174 077,70	57 375,90
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	476 701 609,69	568 151 383,39
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		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
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		

**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		
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
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		
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>			<b>557 564 159,00-</b>	<b>598 137 451,00-</b>
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		2 322 631,00-
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	157 814 157,00-	185 814 820,00-
5.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	399 750 002,00-	410 000 000,00-
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>			<b>4 399 794,00-</b>	<b>4 217 964,00-</b>
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	50 000,00	50 000,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	181 830,00-	
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	4 267 964,00-	4 267 964,00-
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	23 024 805 210,09	22 780 854 719,20

Okamžik sestavení (datum, čas): 03.08.2015, 13:23:46

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	5 007 801,00	5 003 449,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	2 236 137,00	2 254 004,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

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

Ke dni se sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

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

Ke dni se sestavení účetní závěrky nejsou známy informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

**A.8. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)****A.9. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)**

Požadovaná informace se nevztahuje k právní formě Zlínského kraje.



**B.**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>B.1.</b>	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
<b>B.2.</b>	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
<b>B.3.</b>	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
<b>B.4.</b>	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	129 768 993,05	57 264 839,08
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	15 364 699,83	25 391 574,65

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

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

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup> (ČÍSLO)**

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

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

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

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

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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>Položka A. II. 8 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	Na účtu 042 jsou zejména vykazovány položky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku k rozpracovaným investičním akcím vztahujícím se k majetku, který využívají, nebo budou využívat společnosti Zlínského kraje. Jedná se o rozestavěné domovy pro seniory a rozestavěné domovy pro osoby se zdravotním postižením v částce 153,6 mil. Kč, rekonstrukci tepelného hospodářství v areálu Kroměřížské nemocnice, a.s. v částce 42,8 mil. Kč, rekonstrukci tepelného hospodářství v areálu Vsetínské nemocnice, a.s. v částce 28,5 mil. Kč, rozestavěný pavilón pro interní obory v areálu Vsetínské nemocnice, a.s. v částce 14,8 mil. Kč, stavební úpravy zámku Vsetín ve výši 21,5 mil. Kč, rekonstrukci kanalizace v areálu Uherskohradištské nemocnice ve výši 2,1 mil. Kč, budování nové výjezdové základny zdravotnické záchranné služby v Rožnově pod Radhoštěm ve výši 16,1 mil. Kč, realizace úspor energie ve Vsetínské nemocnici ve výši 5,1 mil. Kč a náklady na stavbu v rámci Strategické průmyslové zóny Holešov ve výši 9,2 mil. Kč.	
<b>Položka A. III. 2 – Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem</b>	K účtu 062, prostřednictvím kterého je evidován podíl ve společnosti Regionální letiště Přerov, a.s., je vytvořena opravná položka v souvislosti s probíhající likvidací této společnosti.	
<b>Položka A. III. 4 – Dlouhodobé půjčky</b>	Na účtu 067 jsou evidovány půjčka a úvěry společnostem Zlínského kraje.	
<b>Položka A. IV. 6 – Ostatní dlouhodobé pohledávky</b>	Na účtu 469 je evidována dlouhodobá pohledávka vůči společnosti Vodovody a kanalizace Kroměříž, a.s. (VAK) na základě Dohody o společném řešení vztahů z titulu nerealizované II. etapy intenzifikace ČOV Holešov ve výši 26,6 mil. Kč, předpisy úroků k půjčce a úvěrům společnostem Zlínského kraje ve výši 15,7 mil. Kč a pohledávka vůči Kroměřížské nemocnici, a.s. z titulu prodeje tabletovacího systému ve výši 3,1 mil. Kč.	
<b>Položka A. IV. 7 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery</b>	Na účtu 471 jsou zejména evidovány zálohově poskytnuté finanční prostředky k zajištění dopravní obsluhy Zlínského kraje ve výši Kč 304,2 mil. Kč, zálohově poskytnuté dotace na Globální granty Operačního programu Vzdělávání pro konkurenci schopnost ve výši 11,5 mil. Kč, zálohově poskytnuté příspěvky k realizaci projektu Nové přístupy k realizaci praktického vyučování ve Zlínském kraji ve výši 11,5 mil. Kč, zálohově poskytnuté dotace Regionální radě soudržnosti, společností kraje a dalším organizacím, které budou vypořádány od okamžiku poskytnutí za dobu delší než jeden rok a k datu 30. 6. 2015 vyúčtovány nebyly.	
<b>Položka B. II. 6 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé</b>	Na účtu 316 jsou evidovány finanční prostředky půjčené na dobu kratší než 1 rok zejména příspěvkovým organizacím kraje a dále občanským sdružením, místním akčním skupinám a obecně prospěšným společnostem.	
<b>Položka B. II. 17 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními...</b>	Na účtu 346 je zejména evidována pohledávka ZK vůči státnímu rozpočtu z titulu schváleného příspěvku na výkon státní správy ve výši 37 mil. Kč.	

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

- Položka B. II. 18 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi** Na účtu 348 jsou evidovány pohledávky ZK z titulu odvodů z investičních fondů příspěvkových organizací zřizovaných ZK.
- Položka B. II. 27 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery** Na účtu 373 jsou zálohově poskytnuté finanční prostředky na sociální služby ve výši 320,7 mil. Kč, zálohově poskytnuté finanční prostředky na projekt Centra přírodovědného a technického vzdělávání pro moderní výuku žáků středních a základních škol ve ZK ve výši 33 mil. Kč, dále zálohově poskytnuté finanční prostředky společnostem zakládaným i zřizovaným krajem, územním samosprávným celkům a příspěvkovým organizacím, obecně prospěšným společnostem, církevním organizacím, spolkům, místním akčním skupinám a případně jiným společnostem na podporovaný účel.
- Položka B. II. 30 – Příjmy příštích období** Na účtu 385 je evidována pohledávka z titulu nájemného vůči Univerzitě Tomáše Bati ve Zlíně, která bude dle Dohody o vypořádání uhrazena ke dni ukončení nájmu v roce 2029 formou nepeněžitelného plnění – rekonstrukcí pronajímaného objektu provedenou Univerzitou Tomáše Bati ve Zlíně.
- Položka B. II. 31 – Dohadné účty aktivní** Na účtu 388 je zejména evidována předpokládaná výše poskytnutí transferů na projekty (Standardizace krajského operačního centra ve výši 23 mil. Kč, Domov pro seniory Rožnov p.R.-humanizace pobytových služeb ve výši 24 mil. Kč, Transformace pobytových sociálních služeb Zašová – I. etapa DZP Zašová ve výši 15,6 mil. Kč, Transformace pobytových sociálních služeb Velehrad – Salašská I. etapa - CHB Staré Město ve výši 7,8 mil. Kč, Transformace pobytových sociálních služeb Zašová – IV. etapa CHB Rožnov pod Radhoštěm Zemědělská ve výši 4,5 mil. Kč, Rozvoj e-Governmentu ve výši 6,7 mil. Kč, na pořízení sanitních vozidel ve výši 12,3 mil. Kč, Nové přístupy k realizaci praktického vyučování ve Zlínském kraji ve výši 7,7 mil. Kč, Informační, vyrozumovací a varovací systém ZK ve výši 8,3 mil. Kč, Rovné příležitosti a sladování pracovního a rodinného života, vybudování nové výjezdové základny zdravotnické záchranné služby v obci Morkovice-Slížany ve výši 6,1 mil. Kč, atd.) a odhad předpokládané částky dotací ze státního rozpočtu k řešení mimořádné události po požáru a výbuchu munice v areálu Vojenského technického ústavu výzbroje a munice ve Vrbětčích ve výši 0,3 mil. Kč.
- Položka D. II. 2 – Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé** Účet 452 obsahuje přijatou návratnou finanční výpomoc ve výši 7,8 mil. Kč k podpoře financování projektu SPZ Holešov – Vnitřní infrastruktura.
- Položka D. II. 8 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery** Na účtu 472 jsou evidovány zálohově přijaté dotace na Globální granty Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost ve výši 106,5 mil. Kč a zálohově přijaté dotace na projekty (Projekt Centra přírodovědného a technického vzdělávání pro moderní výuku žáků středních a základních škol ve ZK ve výši 36,4 mil. Kč, Prevence proti sociálnímu vyloučení ve ZK ve výši 15,5 mil. Kč, Nové přístupy k realizaci praktického vyučování ve Zlínském kraji ve výši 10,7 mil. Kč, Zvyšování kvality života uživatelů sociálních služeb se zdravotními postiženími ve Zlínském kraji ve výši 3,3 mil. Kč, Edukací ke kvalitě ve výši 2,9 mil. Kč, Rovné příležitosti a sladování pracovního a rodinného života ve výši 1,5 mil. Kč, Pozitivní integrace romských komunit v našich školách v rámci programu celoživotního učení partnerství Comenius Regio, atd.), které budou vypořádány od okamžiku přijetí za dobu delší než jeden rok.
- Položka D. III. 2...** Na účtu 349 je zejména evidován předepsaný závazek ZK z titulu příspěvků na provoz příspěvkových organizací ve výši 477,5 mil. Kč.

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)****– Závazky k  
vybraným  
místním vládním  
institucím**

**Položka D. III. 28** Na účtu 363 je evidován závazek vůči České spořitelně, a.s. v návaznosti na fixační confirmaci týkající se úrokového swapu ve výši 6,8 mil. Kč.

**– Pevné  
termínové  
operace a opce**

**Položka D. III. 32** Na účtu 374 je zejména evidována zálohově přijatá dotace ze státního rozpočtu na sociální služby ve výši 536 mil. Kč a přijaté příspěvky na dopravní obslužnost od obcí ve výši 36,5 mil. Kč.

**– Krátkodobé  
přijaté zálohy na  
transfery**

**Položka D. III. 35** Na účtu 384 jsou evidovány vyúčtované výnosy úroků z titulu poskytnuté půjčky a úvěru společností kraje věcně se vztahujících k účetním obdobím roku 2016 až 2017 ve výši 12 mil. Kč.

**– Výnosy příštích  
období**

**Položka D. III. 36** Na účtu 389 je zejména evidován odhad nákladů na dotace a vratky kreditních úroků vztahujících se ke Globálnímu grantu Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost ve výši 5,3 mil. Kč, odhad nákladů na dotace vztahující se k projektům (Nové přístupy k realizaci praktického vyučování ve Zlínském kraji ve výši 9,6 mil. Kč, Rovné příležitosti a sladování pracovního a rodinného života ve výši 0,6 mil. Kč .. ) a odhad nákladů na transfery společností kraje, územním samosprávným celkům a jiným organizacím a společností.

**– Dohadné účty  
pasivní**

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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>Položka A. I. 12 – Ostatní služby</b>	Účet 518 obsahuje náklady projektů (např. Rozvoj e-Governmentu, Edukací ke kvalitě, SPZ Holešov, aj.), náklady na údržbu a podporu software, náklady na nájemné, náklady na správu a údržba nemovitostí, služby pošt, náklady na zajištění kontrolního vážení a ostatní služby.	
<b>Položka A. I. 26 – Manka a škody</b>	Účet 547 obsahuje náklad z titulu nedokončení pořizovaného majetku.	
<b>Položka A. I. 35 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku</b>	Účet 558 obsahuje zejména náklady na pořizování drobného dlouhodobého majetku v rámci projektů (Standardizace krajského operačního centra, Domov pro seniory Rožnov p.R.-humanizace pobytových služeb, Transformace pobytových sociálních služeb Zašová – I. etapa DZP Zašová, Transformace pobytových sociálních služeb Velehrad – Salašská I. etapa - CHB Staré Město, Rozvoj e-Governmentu) následně předaného k hospodaření příspěvkovým organizacím Zlínského kraje.	
<b>Položka A. I. 36 – Ostatní náklady z činnosti</b>	Účet 549 obsahuje zejména náklady z titulu pojištění ve výši 2,9 mil. Kč.	
<b>Položka A. III. 2 – Náklady vybraných místních vládních institucí na transfer</b>	Účet 572 obsahuje zejména příspěvky na provoz příspěvkových organizací ve výši 983,2 mil. Kč (částka obsahuje příspěvky již poskytnuté, i předpis příspěvků pro celý rok 2015), transfery k zajištění základní dopravní obslužnosti, dotace pro grantové projekty v rámci globálního grantu Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost ve výši 38,7 mil. Kč, dotace na projekty, dotace poskytované společností kraje, dotace poskytované ze zřízených peněžních fondů, příspěvky na hospodaření v lesích a další dotace.	
<b>Položka B. I. 8 – Jiné výnosy z vlastních výkonů</b>	Účet 609 obsahuje výnosy z poplatků za odběr podzemní vody.	
<b>Položka B. I. 17 – Ostatní výnosy z činnosti</b>	Účet 649 obsahuje zejména výnosy z titulu nařízených odvodů z investičních fondů příspěvkových organizací ve výši 78,4 mil. Kč, výnosy z pokut z vážení silničních vozidel, výnosy z titulu úhrad za zpracování znaleckých posudků a výnosy z náhrad škod.	
<b>Položka B. II. 2 – Úroky</b>	Účet 662 obsahuje úroky z bankovních produktů ve výši 1,9 mil. Kč a také úroky z poskytnutých půjček a úvěrů ve výši 6,3 mil. Kč.	

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

**Položka B. IV. 2 – Účet 672** obsahuje zejména výnosy z titulu dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 73,7 mil. Kč, výnosy z dotace na grantové projekty v rámci globálního grantu Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost ve výši 33,9 mil. Kč, výnosy z dotací na projekty a výnosy v návaznosti na časové rozlišení investičních transferů v souvislosti s odpisováním dlouhodobého majetku pořízeného z investičního transferu.

**Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů**



**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**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>269 052 075,16</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>293 606 440,35</b>
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		293 606 440,35
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>457 590 733,80</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>105 067 781,71</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>3 764 484 264,31</b>	<b>1 419 953 800,61</b>	<b>2 344 530 463,70</b>	<b>2 362 697 083,19</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	48 455 927,85	20 276 920,00	28 179 007,85	28 535 845,85
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1 422 815 962,21	568 507 398,00	854 308 564,21	860 897 192,94
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 097 899 342,87	422 061 049,32	675 838 293,55	679 056 106,31
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	439 503 754,52	136 430 906,00	303 072 848,52	305 078 257,52
G.5.	Jiné inženýrské sítě	397 378 907,56	122 137 303,00	275 241 604,56	279 144 569,56
G.6.	Ostatní stavby	358 430 369,30	150 540 224,29	207 890 145,01	209 985 111,01

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>637 477 191,30</b>		<b>637 477 191,30</b>	<b>637 477 192,30</b>
H.1.	Stavební pozemky	518 935 308,38		518 935 308,38	177 632 570,40
H.2.	Lesní pozemky				702 365,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	5 571 559,00		5 571 559,00	49 269 487,00
H.4.	Zastavěná plocha	88 355 183,32		88 355 183,32	350 007 090,30
H.5.	Ostatní pozemky	24 615 140,60		24 615 140,60	59 865 679,60

**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
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>6 073 965,12</b>	
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	6 073 965,12	
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
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>		<b>8 162 668,50</b>
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		8 162 668,50
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

**K. Doplnující informace k poskytnutým garancím****K1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním**

IČ účetní jednotky - věřitele	(sl. 1):	00001350
Název účetní jednotky - věřitele	(sl. 2):	Československá obchodní banka,a.s.
IČ účetní jednotky - dlužníka	(sl. 3):	27660915
Název účetní jednotky - dlužníka	(sl. 4):	Uherskohradištská nemocnice a.s.
Datum poskytnutí garance	(sl. 5):	12.6.2012
Nominální hodnota zajištěné pohledávky	(sl. 6):	399 750 002,00
Datum plnění ručitelem v daném roce	(sl. 7):	
Výše plnění ručitelem v daném roce	(sl. 8):	
Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	(sl. 9):	
Druh dluhového nástroje	(sl.10):	1,00

**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	<i>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.</i>
2	<i>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.</i>
3	<i>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.</i>
4	<i>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 zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
5	<i>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.</i>
6	<i>Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.</i>
7	<i>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 vzniklou ručiteli z realizace garance.</i>
8	<i>Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.</i>
9	<i>Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.</i>
10	<i>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.</i>

**L. Doplnující 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, uveďte 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 dodavatelů.
16,18,20,22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. 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 dodavatelů a další).

\* Konec sestavy \*