

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

k 31.12.2016

účetní jednotky

***Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková
organizace***

Auditor: PRIMASKA AUDIT, a.s.
Nad Primaskou 27
100 00 Praha 10
Evidenční č.: 209

V Praze dne 10. března 2017

Na základě smlouvy mezi účetní jednotkou **Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace** a **auditorskou firmou PRIMASKA AUDIT, a.s.** jsme provedli audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky **Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace**. Zpráva je určena pro vedení účetní jednotky a zřizovatele a poskytuje informace o skutečnostech a hlavních problémech, které byly předmětem prověřování pracovníků auditorské firmy.

Účetní jednotka: **Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace**
České mládeže 632/32, Liberec VI-Rochlice
460 06 Liberec
IČ: 709 46 078

Další údaje o účetní jednotce jsou uvedeny v příloze účetní závěrky.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky **Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky **Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace** k 31.12.2016 a nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Auditor společnosti PRIMASKA AUDIT, a.s. proto dává k účetní závěrce účetní jednotky **Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace** k 31.12.2016

VÝROK BEZ VÝHRAD.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na účetní jednotce nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Za ostatní informace se považují v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitel účetní jednotky.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě za období 2016 nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou k 31.12.2016 či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

Ostatní informace jsme do data naší zprávy neobdrželi, a proto se k nim nevyjadřujeme. Pokud po seznámení s nimi usoudíme, že obsahují významnou (materiální) nesprávnost, jsme povinni předat tuto informaci řediteli účetní jednotky.

Odpovědnost ředitele účetní jednotky za účetní závěrku

Ředitel účetní jednotky odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy. Současně odpovídá ředitel účetní jednotky Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při sestavování účetní závěrky je ředitel účetní jednotky povinen posoudit, zda je účetní jednotka schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy ředitel či zřizovatel plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

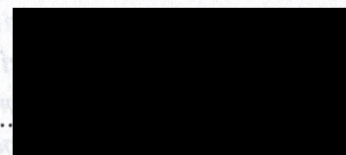
- identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující

na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být také tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol,

- seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému,
- posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel účetní jednotky uvedl v příloze účetní závěrky,
- posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data vydání naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka ztratí schopnost nepřetržitě trvat,
- vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat ředitele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

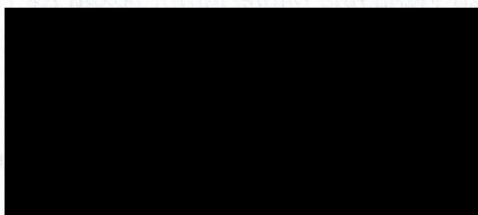
V Praze dne 10. března 2017



Nad Primaskou 27, Praha 10
evidenční číslo 209

odpovědný auditor Ing. Pavel Adam
evidenční číslo 1267

Výtisk č. 1 ze 4



zpráva o ověření
Krajská správa silnic
Libereckého kraje,
příspěvková organizace
České mládeže 632/32
460 06 Liberec VI (512)

Rozvaha Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2016

Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO:70946078

(v Kč)

Strana 1/3

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
a	b	c				Netto 4
AKTIVA			10 487 231 384,62	849 099 297,01	9 638 132 087,61	7 692 031 817,84
A.	Stálá aktiva		10 422 875 487,19	848 987 223,21	9 573 888 263,98	7 645 154 585,52
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		719 263,50	153 132,00	566 131,50	435 536,00
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Software	013	642 562,50	76 431,00	566 131,50	435 536,00
A.I.3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	76 701,00	76 701,00	0,00	0,00
A.I.6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		10 422 050 729,69	848 834 091,21	9 573 216 638,48	7 644 613 555,52
A.II.1.	Pozemky	031	1 119 744 251,82	0,00	1 119 744 251,82	1 127 267 059,69
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	8 957 819 354,43	838 232 312,32	8 119 587 042,11	6 414 921 421,37
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	10 477 327,09	6 985 766,09	3 491 561,00	3 292 201,99
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 616 012,80	3 616 012,80	0,00	0,00
A.II.7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	330 062 964,55	0,00	330 062 964,55	98 743 203,47
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	330 819,00	0,00	330 819,00	389 669,00
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky		105 494,00	0,00	105 494,00	105 494,00
A.IV.1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	41 000,00	0,00	41 000,00	41 000,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	468	64 494,00	0,00	64 494,00	64 494,00
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	469	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		64 355 897,43	112 073,80	64 243 823,63	46 877 232,32
B.I.	Zásoby		31 282,82	0,00	31 282,82	28 021,40
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	31 282,82	0,00	31 282,82	28 021,40
B.I.3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Krátkodobé pohledávky		2 996 019,77	112 073,80	2 883 945,97	1 752 870,92
B.II.1.	Odběratelé	311	323 662,68	112 073,80	211 588,88	108 195,70
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	27 610,00	0,00	27 610,00	41 980,00
B.II.5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	316	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00



Rozvaha

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2016

Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO:70946078

(v Kč)

Strana 2/3

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.II.9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.13.	Daň z příjmů	341	667 920,00	0,00	667 920,00	677 370,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.30.	Náklady příštích období	381	77 603,12	0,00	77 603,12	106 919,44
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	1 898 897,37	0,00	1 898 897,37	818 086,58
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	326,60	0,00	326,60	319,20
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		61 328 594,84	0,00	61 328 594,84	45 096 340,00
B.III.1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.5.	Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.9.	Běžný účet	241	61 052 463,86	0,00	61 052 463,86	44 777 577,62
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	207 292,98	0,00	207 292,98	258 580,38
B.III.15.	Ceniny	263	48 500,00	0,00	48 500,00	34 480,00
B.III.16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.17.	Pokladna	261	20 338,00	0,00	20 338,00	25 702,00
PASIVA			9 638 132 087,61	0,00	9 638 132 087,61	7 692 031 817,84
C.	Vlastní kapitál		9 598 508 588,94	0,00	9 598 508 588,94	7 657 557 569,28
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		9 551 602 240,31	0,00	9 551 602 240,31	7 628 642 799,75
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	6 843 141 134,01	0,00	6 843 141 134,01	6 323 688 801,79
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 708 461 106,30	0,00	2 708 461 106,30	1 304 953 997,96
C.I.4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.	Fondy účetní jednotky		45 764 011,29	0,00	45 764 011,29	27 563 628,51
C.II.1.	Fond odměn	411	475 700,00	0,00	475 700,00	317 400,00
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	213 105,58	0,00	213 105,58	266 292,58
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	5 393 478,31	0,00	5 393 478,31	6 697 222,34
C.II.4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	39 681 727,40	0,00	39 681 727,40	20 282 713,59
C.III.	Výsledek hospodaření		1 142 337,34	0,00	1 142 337,34	1 351 141,02
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	1 142 337,34	0,00	1 142 337,34	1 351 141,02
C.III.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00	0,00	0,00
C.III.3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Cizí zdroje		39 623 498,67	0,00	39 623 498,67	34 474 248,56
D.I.	Rezervy		0,00	0,00	0,00	0,00
D.I.1.	Rezervy	441	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.	Dlouhodobé závazky		0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	458	0,00	0,00	0,00	0,00



Rozvaha Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2016

Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO:70946078

(v Kč)

Strana 3/3

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	459	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.	Krátkodobé závazky		39 623 498,67	0,00	39 623 498,67	34 474 248,56
D.III.1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.5.	Dodavatelé	321	35 661 994,79	0,00	35 661 994,79	7 872 642,36
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	6 000,00	0,00	6 000,00	5 217,40
D.III.9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.10.	Zaměstnanci	331	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	850 073,00	0,00	850 073,00	1 032 743,00
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	374 152,00	0,00	374 152,00	456 942,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	160 366,00	0,00	160 366,00	195 839,00
D.III.14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	132 054,00	0,00	132 054,00	190 183,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	23 338,32	0,00	23 338,32	19 281,98
D.III.18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	372	37 987,98	0,00	37 987,98	24 636 371,32
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	2 210 808,08	0,00	2 210 808,08	917,00
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	147 531,00	0,00	147 531,00	41 980,00
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	19 193,50	0,00	19 193,50	22 131,50

Okamžik sestavení: 1. března 2017

Podpisový záznam:



Krajská správa silnic
Libereckého kraje,
příspěvková organizace
České mládeže 632/32
460 06 Liberec VI (513)



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Príspevkové organizace

ke dni: 31.12.2016

Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO:70946

(v Kč)

Strana 1/2

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné		Minulé	
			hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost	hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		357 147 945,15	250 484,11	285 412 974,06	685 588,25
A.I.	Náklady z činnosti		357 005 517,68	103 900,11	285 076 461,02	628 566,25
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	1 148 576,46	6 855,91	1 135 240,81	25 871,70
A.I.2.	Spotřeba energie	502	237 796,23	478,15	214 563,42	1 656,69
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Opravy a udržování	511	293 856 485,88	32 402,39	227 868 117,83	57 067,87
A.I.9.	Cestovné	512	110 472,34	352,66	104 041,96	3 189,04
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	19 094,87	18,13	15 684,18	9,82
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	7 119 710,86	17 067,89	5 122 264,99	73 372,40
A.I.13.	Mzdové náklady	521	14 638 853,55	30 988,45	14 333 334,22	306 658,78
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	5 072 012,11	10 769,89	4 994 220,74	106 943,26
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	83 304,12	165,88	81 310,55	1 629,45
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	217 280,31	432,69	142 548,34	2 856,66
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	437 204,40	870,60	341 418,04	6 841,96
A.I.18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	108 932,37	130,63	136 172,38	927,52
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	10 746,60	21,40	298,02	5,98
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	247 020,75	4 950,25
A.I.24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	318 915,36	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	801 888,00	0,00	226 434,00	0,00
A.I.27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	32 087 557,36	1 454,63	28 820 992,17	14 298,83
A.I.29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	35 052,00	0,00	0,00	3 456,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	637 934,99	1 167,04	714 192,10	12 925,20
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	382 615,23	723,77	259 691,16	5 904,84
A.II.	Finanční náklady		18 261,47	0,00	138 745,04	0,00
A.II.1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Kurzové ztráty	563	18 261,47	0,00	138 745,04	0,00
A.II.4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí	571	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí	572	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Daň z příjmů		124 166,00	146 584,00	197 768,00	57 022,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	124 166,00	146 584,00	197 768,00	57 022,00
A.V.2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2016

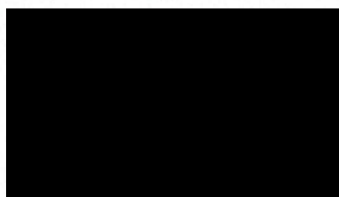
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO:70946
(v Kč)

Strana 2/2

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné		Minulé	
			hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost	hospodářská činnost
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	VÝNOSY CELKEM		357 337 153,24	1 203 613,36	286 392 198,14	1 057 505,19
B.I.	Výnosy z činnosti		26 318 782,63	1 203 613,36	25 688 323,66	1 057 505,19
B.I.1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	41 322,31	0,00	99 173,52
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	1 162 290,55	0,00	958 331,67
B.I.4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Jiné pokuty a penále	642	42 707,93	0,00	0,00	0,00
B.I.11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.12.	Výnosy z prodeje materiálů	644	215 500,00	0,00	838 224,00	0,00
B.I.13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného maj	645	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majet	646	26 710,98	0,00	0,00	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	25 505 023,04	0,00	24 460 441,75	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	528 840,68	0,50	389 657,91	0,00
B.II.	Finanční výnosy		852 967,88	0,00	878 897,80	0,00
B.II.1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Úroky	662	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	663	17 586,88	0,00	44 430,80	0,00
B.II.4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Ostatní finanční výnosy	669	835 381,00	0,00	834 467,00	0,00
B.IV.	Výnosy z transferů		330 165 402,73	0,00	259 824 976,68	0,00
B.IV.1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z t	671	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z tra	672	330 165 402,73	0,00	259 824 976,68	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		313 374,09	1 099 713,25	1 176 992,08	428 938,94
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		189 208,09	953 129,25	979 224,08	371 916,94

Okamžik sestavení: 1. března 2017

Podpisový záznam:



á správa silnic
eckého kraje,
ěvková organizace
e mládeže 632/32
0-06 Liberec VI (513)



**Příloha roční účetní závěrky
sestavené ke dni 31.12.2016**

Čl. 1 Informace o účetní jednotce

Název účetní jednotky: **Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace**
sídlo: **České mládeže 632/32, Liberec 460 06**
IČ : **70946078**
právní forma: **příspěvková organizace**
Datum vzniku: **1.1.2002**
Statutární orgán: **ing. Jan Růžička, ředitel organizace**

Vymezení hlavního účelu a předmětu činnosti:

hlavní činnost

- správa a údržba silnic II. a III. třídy, jejich součástí a příslušenství v rámci území působnosti organizace
- příprava, zabezpečení a vypořádání staveb na silnicích II. a III. třídy v rámci územní působnosti organizace
- zabezpečení výkonu zimní, běžné a souvislé údržby silnic, včetně zajištění opatření k bezpečnosti silničního provozu
- zajištění přípravy investiční a neinvestiční činnosti pro zřizovatele (diagnostika, projektová příprava, inženýrská činnost)
- zajištění průběhu realizací stavební činnosti včetně uzavírání dohod o předčasném užívání staveb na pozemních komunikacích ve vlastnictví kraje a ostatním svěřeném majetku, uzavírání smluv o právu provést stavbu, příp. nájemních či o výpůjčce, to vše v případě, že uzavření takové smlouvy je nutné nebo účelné pro realizaci zamyšlené stavby
- zajištění přípravy a administrace veřejných zakázek týkajících se svěřeného majetku, včetně účasti na komisích v rámci veřejných zakázek
- zajištění přípravy podkladů pro zadávací dokumentace k veřejným zakázkám týkajících se svěřeného majetku
- tvorba a realizace schválené koncepce správy a údržby silnic v majetku kraje
- vedení evidence silnic
- prohlídky silnic a mostních objektů
- údržba a oprava silnic a mostů s cílem odstranit závady ve sjízdnosti, opotřebení nebo poškození silnic, jejich součástí a příslušenství
- investiční činnost na spravovaném majetku
- další činnosti vyplývající z práv a povinností stanovených zákonem č.13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou Ministerstva dopravy a spojů ČR č.104/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů
- krizové řízení a úkoly plynoucí z obrany státu
- správa a údržba nemovitostí

doplňková (hospodářská) činnost

- obor Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
- obor Přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti
- obor Skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě
- pronájem nemovitostí

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za rok 2016: 39,86

Mzdové náklady za rok 2016: 14.670,- tis. Kč



Čl. 2 Informace o použitých účetních metodách

2.1. Obecné údaje

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a dále v souladu s prováděcí vyhláškou k tomuto zákonu č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu.

Použité účetní metody jsou v souladu s Českými účetními standardy vydanými pro účetní jednotky účtující podle vyhlášky 410/2009 Sb.

2.2. Způsob ocenění aktiv

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek – oceňování, účtování a evidence.

Dlouhodobý majetek pořizujeme za pořizovací ceny, (tj. včetně nákladů s jeho pořízením související). Součástí vstupní ceny je také DPH. Majetek zařazujeme do skupin níže uvedených v tomto ocenění. Doba použitelnosti u tohoto majetku je delší než rok.

V průběhu účetního období roku 2016, jsme majetek pořídili a evidujeme ho následujícími způsoby:

- a) nákupem
- b) svěřením k hospodaření od zřizovatele

1. STAVBY - v této skupině jsme v minulém účetním období evidovaly majetek na těchto účtech:

- 2110 Budovy ,haly
- 2120 Stavby
- 2121 Stavby ostatní
- 2122 Silnice II.třídy
- 2123 Silnice III.třídy
- 2125 Mosty II.třídy
- 2126 Mosty III.třídy
- 2127 Dopravní značky

Jedná se o odepisovaný majetek, ke kterému byly v průběhu používání a dle schválené výše rozpočtovaných finančních prostředků tvořeny oprávky, které evidujeme na účtu 081100 až 0812700 . U tohoto majetku se vedou inventární karty v elektronické podobě.

- 2128 Silniční stromoví II.třída
- 2129 Silniční stromoví III.třída

Jedná se o majetek, který vzhledem k jeho povaze neodepisujeme.

2. DNM – do této skupiny zařazujeme majetek, jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 60.000,-- Kč. U tohoto majetku se vedou inventární karty v elektronické podobě .
3. DDNM – do této skupiny zařazujeme majetek, jehož ocenění v jednotlivém případě je od 7.000,-- Kč do 60.000,-- Kč. U této skupiny majetku se vede evidence na kartách v elektronické podobě. V účetnictví o této skupině účtujeme na účtech 018 /078.
4. DHM – jedná se o samostatné movité věci s výjimkou zásob, popř. soubory movitých a nemovitých věcí s technicko ekonomickým určením, jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40.000,-- Kč. U tohoto majetku se vedou inventární karty v elektronické podobě . V účetnictví o této skupině účtujeme na účtech 022 a oprávky na účtu 082.
5. DDHM – jedná se o movité věci a soubory movitých věcí, jejichž ocenění je od 3.000,-- Kč do 40.000,-- Kč. U tohoto majetku se vede evidence na kartách v elektronické podobě.



V roce 2016 jsme do tohoto majetku zařadili i věcná břemena k pozemkům v pořizovací ceně do 40 tis. Kč. V účetnictví o této skupině účtujeme na účtech 028/088.

6. DDHM v operativní evidenci – do této skupiny zařazujeme majetek, který je oceněn od 500,-- Kč do 2.999,90 Kč. Vede se operativní evidence v elektronické podobě. Účetně o něm evidujeme na podrozvahových účtech 902 0001 až 902 0010.

Zásoby - oceňování, účtování a evidence

Nakoupené zásoby oceňujeme pořizovacími cenami. To znamená cena, za kterou byly zásoby pořízeny a náklady s jejich pořízením související.

Zásobami jsou

1126100 až 1126400 PHM do osobních aut

U nakoupeného materiálu jsme účtovali způsobem "B" a to přímo do nákladů na příslušných účtech tř.

5. Jedná se např. o kancelářské potřeby, tonery, oleje a maziva, tisk a literatura. Tento materiál nakupujeme v takovém množství, abychom pokryli momentální potřebu a netvořili si zásoby.

2.3. Odpisování dlouhodobého majetku

Účetní odpisy jsme vytvořily dle skutečného odpisového plánu v roce 2016 a na základě schváleného odpisového plánu a pokynu od našeho zřizovatele, jsme jednotlivý majetek rovnoměrně odepsali. Zřizovatel nám pokryl jen část odpisů ve výši 2.000.000,- Kč, další část odpisů byla průúčtována do výnosů na účet 67221xx- výnosy z odpisu transferů ve výši 7.080.574,- Kč a zbylou část odpisů ve výši 23.008.437,99 Kč účetní jednotka neměla krytou finančními prostředky od zřizovatele a proto je účtovala jako nekryté odpisy na účet 64820.

Čl. 3 Doplnující informace k rozvaze

Stav majetku v Ralsku

Inventarizací bylo zjištěno, že některé budovy a stavby v Ralsku jsou ve velmi špatném stavu, některé jsou už nedohledatelné (zřícené). V roce 2016 sice došlo k demolici některých staveb, ale nedošlo ještě k výmazu těchto staveb v Katastru nemovitostí. Dané stavby tak zatím nebyly vyřazeny.

Čl. 4 Doplnující informace k výkazu zisků a ztrát

Ve výkazu zisku a ztrát vykazujeme v hlavní činnosti zisk ve výši 189.208,09 Kč a to díky prodeji vytěženého materiálu (vyfrézovaná). Co se týká naší doplňkové činnosti, tak v této oblasti vykazujeme zisk ve výši 953.129,25 Kč, který je tvořen příjmy z pronájmů nemovitostí.

Čl.5 Závazky neuvedené v účetní závěrce.

Organizace je účastna soudních sporů, ve kterých vystupuje jako strana žalovaná. Potencionální požadovaná částka po organizaci je v úhrnu 367.932,01 Kč. Toto je uvedeno na podrozvahových účtech.

Čl. 6 Dotace EU

Organizace obdržela Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt realizovaný v rámci programu Interreg V-A Česká republika -Polsko v maximální výši 16.815.482,30 EUR. Pro naši organizaci (vedoucí partner) je určeno na způsobilé výdaje **9.782.920,37 EUR**. (EFRR 85%, SR 5% a Liberecký kraj 10%). Účelem dotace je realizace projektu „Od zámku Frýdlant k zámku Czocha“ CZ.11.2.45/0.0/15-002/0000002. Jedná se o rekonstrukci 5-ti silnic na území České republiky v pohraničí oblast Frýdlantska. Projekt má být ukončen do 31.12.2018.

Čl.7 Významné události po rozvahovém dni

Žádné významné události po rozvahovém dni nenastaly.



Okamžik sestavení účetní závěrky: 1.března 2017

Vyhotovil: ing.Bachtíková Jitka
vedoucí oddělení ekonomiky a PaM

Podpisový záznam statutárního zástupce :

Ing. Jan Růžička

Libereckého kraje,
příspěvková organizace
České mládeže 632/32
460 06 Liberec VI (513)

