

# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

*o ověření účetní závěrky*

*k 31.12.2017*

*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 16. března 2018*

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 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 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 31.12.2017 a nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2017 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 31.12.2017

### **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 2017 nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou k 31.12.2017 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 16. března 2018



odpov

Výtisk č. 1 ze 4

460 06 Liberec VI



# Rozvaha Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2017

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	Netto 4
AKTIVA			10 724 153 858,01	874 981 177,80	9 849 172 680,21	9 638 132 087,61
A.	Stálá aktiva		10 631 259 894,81	874 869 104,00	9 756 390 790,81	9 573 888 263,98
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		779 763,50	277 892,00	501 871,50	566 131,50
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	140 691,00	501 871,50	566 131,50
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	137 201,00	137 201,00	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		10 630 384 637,31	874 591 212,00	9 755 793 425,31	9 573 216 638,48
A.II.1.	Pozemky	031	1 120 286 418,89	0,00	1 120 286 418,89	1 119 744 251,82
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	9 304 786 081,85	864 460 140,32	8 440 325 941,53	8 119 587 042,11
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	9 621 000,09	6 887 822,09	2 733 178,00	3 491 561,00
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 243 249,59	3 243 249,59	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	191 128 966,89	0,00	191 128 966,89	330 062 964,55
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	1 318 920,00	0,00	1 318 920,00	330 819,00
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		95 494,00	0,00	95 494,00	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	31 000,00	0,00	31 000,00	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		92 893 963,20	112 073,80	92 781 889,40	64 243 823,63
B.I.	Zásoby		25 894,47	0,00	25 894,47	31 282,82
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	25 894,47	0,00	25 894,47	31 282,82
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		2 347 208,06	112 073,80	2 235 134,26	2 883 945,97
B.II.1.	Odběratelé	311	544 303,68	112 073,80	432 229,88	211 588,88
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	7 670,00	0,00	7 670,00	27 610,00
B.II.5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	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

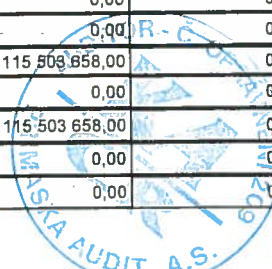
ke dni 31.12.2017

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
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
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	598 560,00	0,00	598 560,00	667 920,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita 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	95 504,00	0,00	95 504,00	77 603,12
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	1 100 825,58	0,00	1 100 825,58	1 898 897,37
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	344,80	0,00	344,80	326,60
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		90 520 860,67	0,00	90 520 860,67	61 328 594,84
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	90 251 850,89	0,00	90 251 850,89	61 052 463,86
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	193 814,78	0,00	193 814,78	207 292,98
B.III.15.	Ceniny	263	48 900,00	0,00	48 900,00	48 500,00
B.III.16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.17.	Pokladna	261	26 295,00	0,00	26 295,00	20 338,00
PASIVA			9 849 172 680,21	0,00	9 849 172 680,21	9 638 132 087,61
C.	Vlastní kapitál		9 669 200 681,50	0,00	9 669 200 681,50	9 598 508 588,94
C.I.	Jmenné účetní jednotky a upravující položky		9 589 882 217,42	0,00	9 589 882 217,42	9 551 602 240,31
C.I.1.	Jmenné účetní jednotky	401	6 839 807 949,82	0,00	6 839 807 949,82	6 843 141 134,01
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 750 074 267,60	0,00	2 750 074 267,60	2 708 461 106,30
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		77 868 020,90	0,00	77 868 020,90	45 764 011,29
C.II.1.	Fond odměn	411	395 400,00	0,00	395 400,00	475 700,00
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	208 816,58	0,00	208 816,58	213 105,58
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	5 368 237,01	0,00	5 368 237,01	5 393 478,31
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	71 895 567,31	0,00	71 895 567,31	39 681 727,40
C.III.	Výsledek hospodaření		1 450 443,18	0,00	1 450 443,18	1 142 337,34
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	1 450 443,18	0,00	1 450 443,18	1 142 337,34
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		179 971 998,71	0,00	179 971 998,71	39 623 498,67
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		115 503 658,00	0,00	115 503 658,00	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	115 503 658,00	0,00	115 503 658,00	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: 31.12.2017

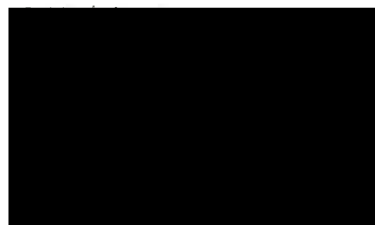
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO 70946078

(v Kč)

Strana 3/3

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	459	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.	Krátkodobé závazky		64 468 340,71	0,00	64 468 340,71	39 623 498,67
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	50 565 815,78	0,00	50 565 815,78	35 661 994,79
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 560,00	0,00	1 560,00	6 000,00
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	920 912,00	0,00	920 912,00	850 073,00
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	398 688,00	0,00	398 688,00	374 152,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	170 874,00	0,00	170 874,00	160 366,00
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	142 960,00	0,00	142 960,00	132 054,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	25 133,54	0,00	25 133,54	23 338,32
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	5 583 819,89	0,00	5 583 819,89	37 987,98
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	6 612 617,00	0,00	6 612 617,00	2 210 808,08
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	7 670,00	0,00	7 670,00	147 531,00
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	38 290,50	0,00	38 290,50	19 193,50

Okamžik sestavení: 7. března 2018



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





# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

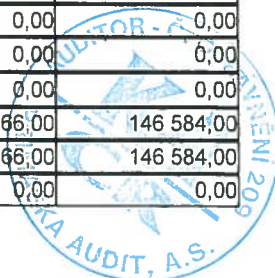
## Příspěvkové organizace

ke dni 31.12.2017

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.	<b>NÁKLADY CELKEM</b>		356 535 688,60	205 232,52	357 147 945,15	250 484,11
A.I.	Náklady z činnosti		354 760 197,94	39 858,52	357 005 517,68	103 900,11
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	1 182 682,25	303,51	1 148 576,46	6 855,91
A.I.2.	Spotřeba energie	502	256 143,34	-4 520,98	237 796,23	478,15
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	286 078 606,42	32 033,50	293 856 485,88	32 402,39
A.I.9.	Cestovné	512	179 607,55	57,45	110 472,34	352,66
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	22 254,03	5,97	19 094,87	18,13
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	6 670 776,74	1 228,00	7 119 710,86	17 067,89
A.I.13.	Mzdové náklady	521	15 146 817,36	7 435,64	14 638 853,55	30 988,45
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	5 272 791,47	2 587,53	5 072 012,11	10 769,89
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	85 586,02	39,98	83 304,12	165,88
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	302 389,74	141,26	217 280,31	432,69
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	420 333,65	196,35	437 204,40	870,60
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	91 642,76	13,74	108 932,37	130,63
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	3 014,59	1,41	10 746,60	21,40
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	58 668,57	18,67	0,00	0,00
A.I.24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.25.	Prodaný materiál	544	143 127,90	0,00	0,00	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	1 242 882,04	0,00	801 888,00	0,00
A.I.27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	37 271 571,60	230,40	32 087 557,36	1 454,63
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	0,00	0,00	35 052,00	0,00
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	159 523,47	48,53	637 934,99	1 167,04
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	171 778,44	37,56	382 615,23	723,77
A.II.	<b>Finanční náklady</b>		1 595 254,66	0,00	18 261,47	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	1 595 254,66	0,00	18 261,47	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.	<b>Náklady na transfery</b>		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na	571	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na	572	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	<b>Daň z příjmů</b>		180 236,00	165 374,00	124 166,00	146 584,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	180 236,00	165 374,00	124 166,00	146 584,00
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: 31.12.2017

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		356 910 445,35	1 280 918,95	357 337 153,24	1 203 613,36
B.I.	Výnosy z činnosti		26 693 342,41	1 280 918,95	26 318 782,63	1 203 613,36
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	0,00	0,00	41 322,31
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	1 280 918,95	0,00	1 162 290,55
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	20 000,00	0,00	42 707,93	0,00
B.I.11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	775 981,15	0,00	215 500,00	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	81 253,00	0,00	26 710,98	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	25 136 460,64	0,00	25 505 023,04	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	679 647,62	0,00	528 840,68	0,50
B.II.	Finanční výnosy		1 392 648,49	0,00	852 967,88	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	1 182 463,21	0,00	17 586,88	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	210 185,28	0,00	835 381,00	0,00
B.IV.	Výnosy z transferů		328 824 454,45	0,00	330 165 402,73	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	328 824 454,45	0,00	330 165 402,73	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		554 992,75	1 241 060,43	313 374,09	1 099 713,25
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		374 756,75	1 075 686,43	189 208,09	953 129,25

Okamžik sestavení: 7. března 2018

Po

silnic  
aje,  
ce  
/32  
/1 (513)

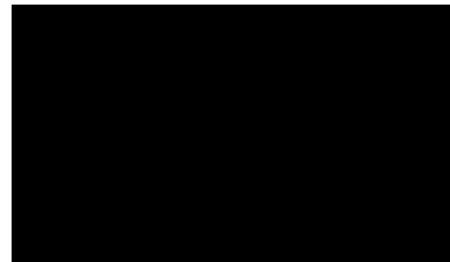


## Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2017

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

<b>A.1.</b>	<b>Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)</b>
V organizaci nenastaly žádné skutečnosti, které by omezovaly nebo zabraňovaly pokračování organizací v činnosti.	
<b>A.2.</b>	<b>Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)</b>
Ke změně uspořádání a označování položek výkazů došlo jen v souladu s novelou vyhlášky č.410/2009 Sb. v platném znění, českých účetních standardů pro příspěvkové organizace na rok 2017. Ke změnám způsobů oceňování nedošlo.	
<b>A.3.</b>	<b>Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)</b>
Na základě rozhodnutí zřizovatele vede organizace účetnictví v plném rozsahu. Při vedení účetnictví postupuje účetní jednotka v souladu se zákonem č. / Sb. ú o účetnictví v platném znění a vydanými účetními standardy pro vybrané účetní jednotky. Účetní odpisy jsou účtovány do nákladů měsíčně dle odpisového plánu schváleného zřizovatelem. Opravné položky účetní jednotka tvoří k pohledávkám. Rezervy účetní jednotka netvoří. Vnitropodnikové účetnictví je vedeno prostřednictvím nákladových středisek a jmenovitých úkolů tak, aby umožňovalo sledovat náklady a výnosy na jednotlivé činnosti prováděné v rámci hlavní činnosti a doplňkové činnosti a sestavení výkazu zisku a ztráty za hlavní a doplňkovou činnost.	



Krajská správa silnic  
Libereckého kraje,  
příspěvková organizace  
České mládeže 632/32  
Liberec VI (613)



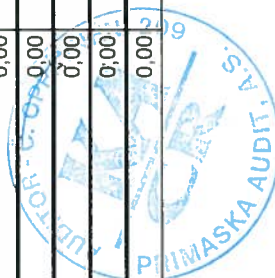
## Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2017

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			běžné	minulé
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		375 553,84	482 352,64
P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	375 553,84	482 352,64
P.I.3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
P.I.4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
P.I.5.	Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
P.II.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
P.II.2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
P.II.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
P.II.4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
P.II.5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
P.II.6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
P.III.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu uplatnění užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu uplatnění užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
P.III.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjč	923	0,00	0,00
P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjč	924	0,00	0,00
P.III.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
P.III.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
P.IV.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
P.IV.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
P.IV.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
P.IV.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
P.IV.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
P.IV.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
P.IV.7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00



## Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2017

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			běžné	minulé
P.IV.8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
P.IV.9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
P.IV.10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
P.IV.11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
P.IV.12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		233 074 862,64	0,00
P.V.1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
P.V.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
P.V.3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	233 074 862,64	0,00
P.V.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
P.V.5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
P.V.6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
P.VI.1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
P.VI.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
P.VI.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
P.VI.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
P.VI.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	965	0,00	0,00
P.VI.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	966	0,00	0,00
P.VI.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
P.VI.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		547 932,60	-367 932,00
P.VII.1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
P.VII.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
P.VII.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
P.VII.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
P.VII.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
P.VII.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00



## Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2017

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			běžné	minulé
P.VII.7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkon	978	0,00	0,00
P.VII.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výko	979	0,00	0,00
P.VII.9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
P.VII.10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
P.VII.11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
P.VII.12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
P.VII.13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	547 932,00	-367 932,00
P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
P.VIII.1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
P.VIII.2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
P.VIII.3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
P.VIII.4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
P.VIII.5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	-233 998 348,48	-114 420,64

Okamžik sestavení: 7. března 2018

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



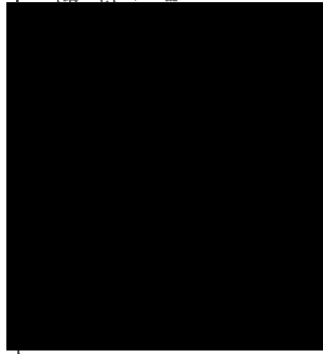
# Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2017

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

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

ICO 70946078  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem oddíl Pr., vložka 86



Okamžik sestavení: 7. března 2018

správa silnic  
eckého kraje,  
vácná organizace  
mládeže 632/32  
06 Liberec VI (613)



## Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2017

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

### C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. 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	52 996 381,30	1 410 587 682,34
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	11 383 220,00	7 080 574,00

Okamžik sestavení: 7. března 2018

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



**Příloha**  
**Fond kulturních a sociálních potřeb**  
**ZÁKLADNÍ**

sestavená k: 31.12.2017  
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO 70946  
(v Kč)

Strana 1/1

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	213 105,58
A.II.	Tvorba fondu	302 531,00
A.II.1.	Základní příděl	302 531,00
A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
A.II.3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
A.II.4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
A.II.5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III.	Čerpání fondu	306 820,00
A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
A.III.2.	Stravování	152 920,00
A.III.3.	Rekreace	0,00
A.III.4.	Kultura, tělovýchova a sport	39 000,00
A.III.5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
A.III.6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	111 000,00
A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	3 900,00
A.III.9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	208 816,58

Okamžik sestavení: 7. března 2018

Podpis: [redacted]

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





**Příloha**  
**Rezervní fond**  
**PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ**

sestavená k: 31.12.2017  
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO 70946  
(v Kč)

Strana 1/1

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	5 393 478,31
D.II.	Tvorba fondu	342 337,34
D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	342 337,34
D.II.2.	Nspotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
D.II.3.	Nspotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
D.II.4.	Peněžní dary - účelové	0,00
D.II.5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
D.II.6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	367 578,64
D.III.1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
D.III.2.	Úhrada sankcí	0,00
D.III.3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
D.III.4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	367 578,64
D.III.5.	Ostatní čerpání	0,00
D.IV.	Konečný stav fondu	5 368 237,01

Okamžik sestavení: 7. března 2018

Podpisový z

va silnic  
o kraje,  
ganizace  
e 632/32  
berec VI (513)



**Příloha**  
**Fond investic**

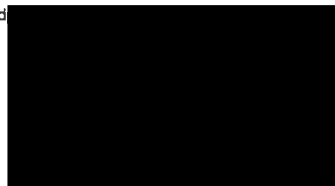
**PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ**

sestavená k 31.12.2017  
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO.70946  
(v Kč)

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	39 681 727,40
F.II.	Tvorba fondu	142 846 703,80
F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	2 000 000,00
F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	136 271 250,04
F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	4 500 150,76
F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	75 303,00
F.II.5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
F.II.6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
F.II.7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	110 632 863,89
F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	110 632 863,89
F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	0,00
F.III.4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	71 895 567,31

Okamžik sestavení: 7. března 2018

Pod



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





**Příloha  
Stavby  
ZÁKLADNÍ**

ke dni: 31.12.2017

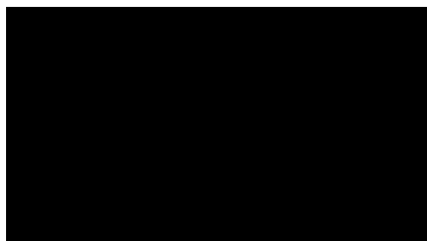
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO: 70946078

(v Kč)

Strana 1/1

G. Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	
G.	Stavby	9 304 786 081,85	864 460 140,32	8 440 325 941,53	8 119 587 042,11
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	623 775 616,10	583 926 334,42	39 849 281,68	41 998 875,68
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	8 681 010 465,75	280 533 805,90	8 400 476 659,85	8 077 475 285,43
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	112 881,00



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





**Příloha  
Pozemky  
ZÁKLADNÍ**

ke dni: 31.12.2017

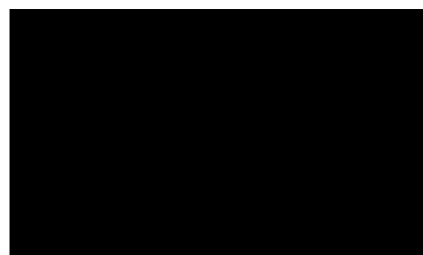
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO:70946078

(v Kč)

Strana 1/1

H. Doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	
H.	Pozemky	1 120 286 418,89	0,00	1 120 286 418,89	1 119 744 251,82
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	89 312 786,52	0,00	89 312 786,52	89 904 161,50
H.5.	Ostatní pozemky	1 030 973 632,37	0,00	1 030 973 632,37	1 029 840 090,32



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



## Přehled o peněžních tocích ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2017

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

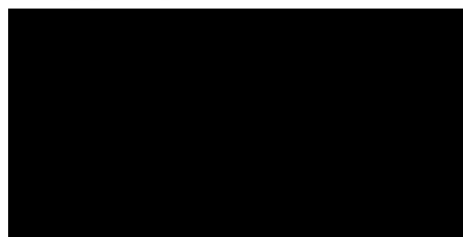
(v Kč)

Strana 1/1

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	61 328 594,84
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	78 642 987,31
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 796 053,18
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace ( + / - )	37 271 802,00
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	37 271 802,00
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	0,00
A.I.3.	Změna stavu rezerv	0,00
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	0,00
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	0,00
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	0,00
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků ( + / - )	39 851 382,13
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-808 630,73
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	40 665 401,21
A.II.3.	Změna stavu zásob	-5 388,35
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0,00
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků ( - )	-276 250,00
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	0,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-203 244 356,59
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-203 325 609,59
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	81 253,00
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	0,00
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	0,00
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	81 253,00
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv ( + / - )	0,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	153 793 635,11
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu ( + / - )	38 279 977,11
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků ( + / - )	115 503 658,00
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek ( + / - )	10 000,00
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	29 192 265,83
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření ( + / - )	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	90 520 860,67

Okamžik sestavení: 7. března 2018

Podpisový záznam:



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



## Přehled o změnách vlastního kapitálu ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2017

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

Strana 1/1

Číslo položky	Název položky	1 2 3 4			
		Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
CELKEM		9 598 508 588,94	390 266 262,72	319 574 170,16	9 669 200 681,50
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	9 551 602 240,31	209 252 145,40	170 972 168,29	9 589 882 217,42
A.I.	Jmění účetní jednotky	6 843 141 134,01	156 255 764,10	159 588 948,29	6 839 807 949,82
A.I.1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Světlení majetku příspěvkové organizaci	6 843 141 134,01	156 255 764,10	159 588 948,29	6 839 807 949,82
A.I.3.	Bezüplatné převody	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Investiční transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Dary	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Fond privatizace	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Transfery na porizení dlouhodobého majetku	2 708 461 106,30	52 996 381,30	11 383 220,00	2 750 074 267,60
A.III.1.	Světlení majetku příspěvkové organizaci	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Bezüplatné převody	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Investiční transfery	2 708 461 106,30	52 996 381,30	11 383 220,00	2 750 074 267,60
A.III.4.	Dary	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.6.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Kurzové rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.	Opravné položky k pohledávkám	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.3.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.3.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VII.	Opravy předcházejících účetních období	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VII.1.	Opravy minulého účetního období	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VII.2.	Opravy předchozích účetních období	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Fondy účetní jednotky	45 764 011,29	179 563 674,14	147 459 664,53	77 868 020,90
C.	Výsledek hospodaření	1 142 337,34	1 450 443,18	1 142 337,34	1 450 443,18
D.	Přijimový a výdajový účet rozpočtového hospodaření	0,00	0,00	0,00	0,00

Okamžik sestavení: 7. března 2018

Bodisová s.r.l.

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



**Příloha roční účetní závěrky  
sestavené ke dni 31.12.2017**

**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, opotřebením nebo poškozením 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 2017: 39,6

Mzdové náklady za rok 2017: 15.154,- 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.

Na základě rozhodnutí zřizovatele vede účetní jednotka účetnictví v plném rozsahu.

### 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 2017, 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 2017 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 2017 a na základě schváleného odpisového plánu a pokynu od našeho zřizovatele, jsme jednotlivý majetek rovnoměrně odepisovali. Zřizovatel nám pokryl jen část odpisů ve výši 2.000.000,- Kč, další část odpisů byla proúčtována do výnosů na účet 67221xx- výnosy z odpisu transferů ve výši 11.383.220,- Kč a zbylou část odpisů ve výši 23.888.582,00 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 2017 došlo k demolici některých staveb a též k jejich výmazu v Katastru nemovitostí. Tyto stavby byly vyřazeny z majetku organizace. S demolicemi se v Ralsku pokračuje.

## **Čl. 4 Doplnující informace k výkazu zisků a ztrát**

Ve výkazu zisku a ztrát vykazujeme v hlavní činnosti zisk ve výši 374.756,75 Kč a to díky prodeji vytěženého materiálu (vyfrézovaná drť a kostky). Co se týká naší doplňkové činnosti, tak v této oblasti vykazujeme zisk ve výši 1.075.686,43 Kč, který je tvořen příjmy z pronájmů nemovitostí v Ralsku.

## **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 547.932,- 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. Ke dni účetní závěrky organizace obdržela dotaci ve výši 191.362,20 euro (2 žádosti o platbu).



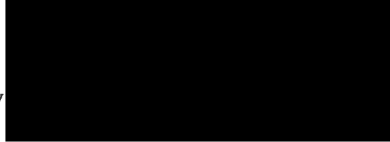


**ČL.7 Významné události po rozvahovém dni**

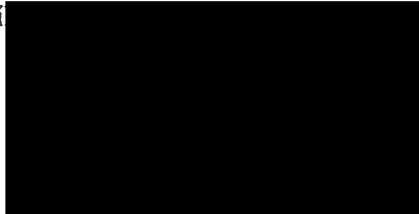
Žádné významné události po rozvahovém dni nenastaly.

**Okamžik sestavení účetní závěrky: 1.března 2018**

Vyhotovil: ing.Bachtíková Jitka  
vedoucí oddělení ekonomiky



**Podpisový záznam statutární**



práva silnic  
kého kraje,  
vá organizace  
deže 632/32  
Liberec VI (513)

