

# PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady



(v Kč)

Období: 12 / 2016

IČO: 70891508

Název: Liberecký kraj

## Sestavená ke dni 31. prosinci 2016

### Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. U Jezu 642/2a  
obec Liberec  
PSČ pošta 46180 Liberec 2

### Místo podnikání

ulice, č.p. U Jezu 642/2a  
obec Liberec 1  
PSČ pošta 46180 Liberec 2

### Údaje o organizaci

identifikační číslo 70891508  
právní forma veřejnoprávní korporace  
zřizovatel Zákon č. 129/2000 Sb. v platném znění

### Předmět podnikání

hlavní činnost Všeobecná činnost veřejné správy  
vedlejší činnost  
CZ-NACE 751100

### Kontaktní údaje

telefon 485226111  
fax 485 226 444  
e-mail info@kraj-lbc.cz  
WWW stránky www.kraj-lbc.cz

### Razítko účetní jednotky

### Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jana Štancíková

Podpisový záznam

### Statutární orgán

Martin Půta

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 28.02.2017, 11:41:33

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

Účetní jednotka předpokládá nepřetržitě pokračování činnosti.

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

Ke změnám metod došlo vlivem změny předpisů (zákon č. 563/1991 Sb., vyhláška č. 410/2009 Sb., ČÚS) s účinností 2016.

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

Hlavní činnost je v členění dle vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě. Hospodářská činnost není provozována.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
<b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	27 615,00	33 247,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 940 029,19	9 016 242,34
3.	Výřazené pohledávky	523 452,00	619 252,00
4.	Výřazené závazky		
5.	Ostatní majetek	17 303 880 766,09	15 231 474 336,74
<b>P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů		
<b>P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		
<b>P.IV. Další podmíněné pohledávky</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		
<b>P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	11 000 000,00	13 200 000,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů		



4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	11 000 000,00	13 200 000,00
<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>			
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>		<b>3 128 138,00</b>	<b>3 297 178,00</b>
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	3 128 138,00	3 297 178,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	17 301 243 724,28	15 224 645 900,08

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

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

K rozvahovému dni nejsou známy skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)**

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)**

Informace bodu B.2. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)**

**C. Dopňující 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		MINULÉ
		BĚŽNÉ		
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	24 317 483,24		1 115 307 008,86
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	7 030 716,64		3 064 694,89

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

0,00

Netýká se činnosti účetní jednotky.

**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)**

0,00

Netýká se činnosti účetní jednotky.



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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.II.8.</b>	účet - 042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - došlo k zařazení dokončeného dlouhodobého hmotného majetku financovaného z vlastních prostředků a z prostředků ze SR a ze SR s podílem EU do užívání a jeho předání k hospodaření zřizovaným příspěvkovým organizacím	
<b>A.III.1.</b>	účet - 061 - majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem - uzavřena smlouva OLP/207/2016 - o poskytnutí příplatku mimo vlastní kapitál mezi Libereckým krajem a Krajskou nemocnicí Liberec, a.s., 1 000 mil. Kč	
<b>B.II.6.</b>	účet - 316 - poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé - vrácena v roce 2016 poskytnutá návratná finanční výpomoc poskytnutá v roce 2015 zřizované příspěvkové organizaci - ZZS LK, 68 mil. Kč	
<b>B.II.32.</b>	účet - 388 - dohadné účty aktivní - došlo k podstatnému vypořádání realizovaných projektů financovaných ze SR a ze SR s podílem EU - vazba na účet 472, 374	
<b>D.II.7.</b>	účet - 459 - ostatní dlouhodobé závazky - vazba na účet 061	
<b>D.II.8.</b>	účet - 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - došlo k podstatnému vyúčtování poskytnutých záloh na projekty financované ze SR a ze SR s podílem EU realizované v účetním roce a předchozích letech - vazba na účet 388	
<b>A.II.3.</b>	účet - 021 - stavby - došlo k zařazení dokončeného dlouhodobého hmotného majetku financovaného z vlastních zdrojů a z prostředků ze SR a ze SR s podílem EU do užívání a podstatná část předána k hospodaření zřizovaným příspěvkovým organizacím - vazba na účet 042	

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

K. položce	Doplňující informace	Částka
------------	----------------------	--------

A.I.8. účet - 511 - opravy a udržování - byly realizovány akce - opravy silnic II. a III. třídy financované z vlastních zdrojů a ze zdrojů SFDI

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

K položce

Doplňující informace

Částka

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------



## F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		127 972 883,08
G.II.	Tvorba fondu		130 171 632,67
	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		130 171 632,67
G.III.	Čerpání fondu		157 551 327,30
G.IV.	Konečný stav fondu		100 593 188,45

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>814 400 411,27</b>	<b>242 075 595,00</b>	<b>572 324 816,27</b>	<b>622 267 907,58</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	760 530 181,48	228 747 576,00	531 782 605,48	579 318 035,79
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	9 966 863,00	3 395 289,00	6 571 574,00	7 785 634,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	28 546 190,15	7 148 234,00	21 397 956,15	22 364 376,15
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	15 357 176,64	2 784 496,00	12 572 680,64	12 799 861,64

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>32 984 813,00</b>		<b>32 984 813,00</b>	<b>30 531 636,00</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 949 256,00		1 949 256,00	1 949 256,00
H.4.	Zastavěná plocha	22 323 467,00		22 323 467,00	22 227 621,00
H.5.	Ostatní pozemky	8 712 090,00		8 712 090,00	6 354 759,00

**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>		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	6 911 986,00	
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	6 911 986,00	

**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>		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	237,00	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	237,00	



**K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**

K1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

**Poznámky k vyplnění:**Číslo  
sloupce

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele ve věci o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směňky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Vyše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účtemního 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.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu:
  - 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnek), 3 - Přijaté vklady a depozita,
  - 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.



## L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

### Poznámky k vyplnění:

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

\* Konec sestavy \*

