



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

Výroční zpráva za rok 2021

V Liberci dne 25. 5. 2022

Ing. Jan Růžička
ředitel

Obsah výroční zprávy

Textová část výroční zprávy

A. Úvodní slovo

B. Zpráva o činnosti organizace

B.1 Údržba silniční sítě

B.1.1 Údržba komunikací

B.1.2 Zimní údržba

B.1.3 Běžná (letní) údržba

B.1.4 Stav silniční sítě

B.1.5 Stav mostů

B.2 Opravy a rekonstrukce

B.3 Dotace

B.3.1 Regionální operační program NUTS II Severovýchod

B.3.2 Interreg V - A – operační program Česká republika - Polsko 2014-2020 a Cíl3/Ziel3 Česká republika - Sasko

B.3.3. Operační program životního prostředí

B.4 Správa majetku

B.5 Vnitřní a vnější kontroly

C. Vyhodnocení finančního hospodaření organizace

C.1. Charakteristika příjmů

C.2. Struktura výnosů a nákladů

C.3. Hospodářský výsledek

C.4. Přehled o stavech peněžních fondů

C.5. Přehled o stavech peněžních prostředků na běžných účtech

C.6. Pohledávky a závazky

C.7. Personální a mzdová oblast

Přílohová část výroční zprávy

Účetní závěrka v rozsahu:

1. Zpráva nezávislého auditora k účetní závěrce
2. Rozvaha
3. Výkaz zisku a ztrát
4. Přílohy k účetní závěrce

A. Úvodní slovo

Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace (dále jen „KSSLK“) byla zřízena od 1. 1. 2002 na dobu neurčitou usnesením Zastupitelstva Libereckého kraje č. 140/01/ZK ze dne 20. 11. 2001.

Činnost KSSLK je vymezena v platném znění zřizovací listiny, schváleném usnesením č. 168/17/ZK Zastupitelstva Libereckého kraje.

K plnění hlavního účelu a předmětu činnosti byl organizaci svěřen k hospodaření movitý a nemovitý majetek Libereckého kraje. Svěřený nemovitý majetek je uveden v příloze ke zřizovací listině.

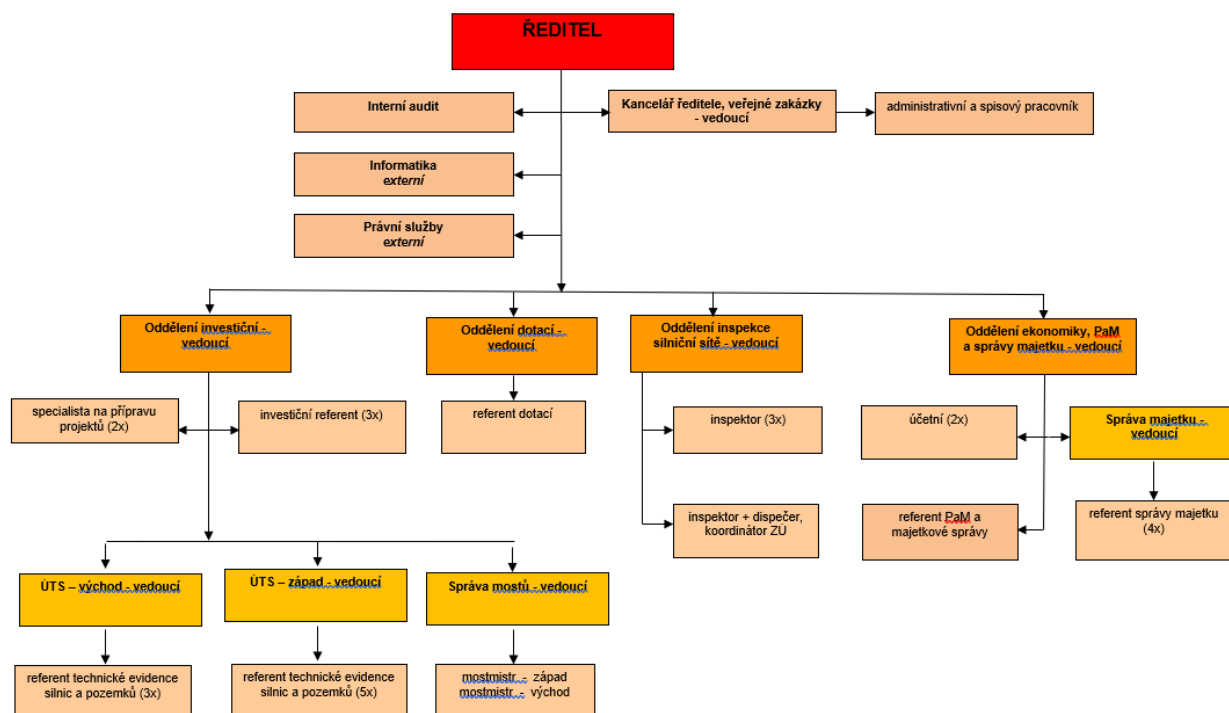
Hlavním účelem činnosti je správa a údržba silnic II. a III. třídy, jejich součástí a příslušenství na území Libereckého kraje. Celková délka silniční sítě je 2 063,699 km, z toho silnice II. třídy činí 483,998 km a silnice III. třídy 1579,701 km (stav dle Silniční databanky Ostrava k 1.1.2021).

Vymezení předmětu činnosti:

- 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 zamýšlené 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.

KSSLK také zajišťuje výkon majetkové správy bývalého vojenského prostoru Ralsko.

Organizační schéma funkční:



V současnosti má KSSLK 3 pracoviště: Liberec, Semily, Sosnová.

B. Zpráva o činnosti organizace

B.1 Údržba silniční sítě

V rámci transformace Krajské správy silnic Libereckého kraje, příspěvkové organizace vznikla společnost Silnice LK a.s, která se stala od 1. 1. 2012 na základě Příkazní smlouvy dodavatelem zimní a běžné (letní) údržby, včetně zajištění bezpečnosti silničního provozu na silnicích II. a III. tříd v Libereckém kraji.

Zadávací a kontrolní činnost vůči dodavateli zimní a běžné (letní) údržby provádí Oddělení inspekce silniční sítě. Systém zadávání, kontroly a přebírání prací mezi KSSLK a společností Silnice LK a.s. je plně funkční. Další činností tohoto oddělení je naplňování povinností vyplývajících ze zákona o pozemních komunikacích (např. zákonné prohlídky silnic) a vyřizování podnětů od státních a jiných orgánů (Policie ČR, odborů dopravy, městských a obecních úřadů apod.). Inspektoři se postupně stali partnery Policie ČR a jednotlivých samospráv při odstraňování každodenních problémů spojených se správou a údržbou silniční sítě.

Toto oddělení tvoří 4 inspektoři a vedoucí oddělení. Každý inspektor spravuje územní celek vytvořený sloučením území působnosti několika provozních jednotek společnosti Silnice LK a.s.

Liberecký kraj je tak rozčleněn na tyto správní oblasti – Českolipsko, Liberecko, Jablonecko a Semilsko.

B.1.1 Údržba komunikací

Na údržbu pozemních komunikací vč. jejich součástí a příslušenství ve vlastnictví Libereckého kraje a ve správě KSSLK byla poskytnuta na rok 2021 neinvestiční účelová dotace ve výši 328,2 mil. Kč, z čehož 151,6 mil. Kč bylo určeno na zimní údržbu komunikací a 176,6 mil. Kč na běžnou (letní) údržbu.

B.1.2 Zimní údržba

Pro zimní sezónu 2021/2022 byl plán zimní údržby silnic II. a III. tříd částečně pozměněn. Důvodem byla optimalizace okruhů zimní údržby a změna technologií pro zlepšení komfortu sjízdnosti silnic v zimním období.

Změna technologie zimní údržby (inert/chemický/plužení/bez údržby) byla provedena pro zimní sezonu 2021/2022 na těchto úsecích:

Přehled změn okruhů zimní údržby pro zimní sezonu 2021/2022.										
Lokalita			Stav 2020/2021		Změna 2021/2022		Staničení [km]			Místopis
okres	třída komunikace	číslo silnice	okruh	technologie	okruh	technologie	od	do	délka	
LB	III. třída	2783	Z12V-CD	inert	CH37V-LB	chemie	0,000	0,702	0,702	Modlibohov
LB	III. třída	2782	Z12V-CD	inert	CH37V-LB	chemie	0,000	0,912	0,912	Sobákov
LB	III. třída	29020	nový úsek		CH38V-LB	chemie	0,000	1,129	1,129	Liberec
LB	III. třída	27110	CH49D-LB	chemie	vyřazený úsek		0,000	1,905	1,905	Oldřichov na Hranicích
LB	III. třída	2719	CH49D-LB	chemie	vyřazený úsek		0,000	1,059	1,059	Hrádek n. Nisou
ČL	III. třída	268	nový úsek		CH31V-CL	chemie	0,000	1,146	1,146	Zákupy

Dispečerskou službu zajišťovala společnost Silnice LK a.s. a to ve dvou režimech – 24 hodinový na střediscích Liberec, Česká Lípa - Sosnová, Nová Ves, Hrabačov, Turnov a dále 8 hodinový na střediscích Frýdlant a Semily. Z 24 hodinových dispečinků v Turnově, České Lípě a Nové Vsi byla zajišťována i zimní údržba silnic I. tříd v příslušných okresech. Funkce hlavního dispečera byla obsazena pracovníkem Oddělení inspekce silniční sítě KSSLK.

Přehled nákladů na zimní údržbu 2013 – 2021:

Rok	I. pololetí (mil. Kč vč. DPH)	II. pololetí (mil. Kč vč. DPH)	Celkem (mil. Kč vč. DPH)
2013	105,5	35,5	141,0
2014	39,2	26,7	65,9
2015	74,7	18,8	93,7
2016	82,7	38,7	121,4
2017	88,1	47,9	136,0
2018	62,0	36,3	98,3
2019	91,1	26,1	117,2
2020	60,5	32,3	92,8
2021	111,25	46,53	157,78

Uvedené ceny jsou v mil. Kč vč. platné DPH.

Celkové náklady v roce 2021 na zajištění sjízdnosti krajských silnic byly výrazně nad hranicí dlouhodobého průměru (dlouhodobý průměr za roky 2008 až 2020 je 116,5 mil. Kč vč. DPH). Z hlediska dlouhodobého průměru se jedná o nejdražší zimní sezónu, na které se finančně podepsalo jednak zvýšení jednotkových cen výkonových položek zimní údržby a také dlouhý průběh zimního období. Následkem bylo přečerpání finančních prostředků přidělených na zimní údržbu v rámci mimořádného účelového neinvestičního příspěvku ve výši 6,177 mil. Kč.

B.1.3 Běžná (letní) údržba

Vývoj provozního příspěvku na zajištění běžné údržby silnic II. a III. tříd v Libereckém kraji v letech 2013 – 2021:

Rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Běžná (letní) údržba	96,47	136,60	131,24	162,5	144,80	153,80	184,2	192,7	176,6

Uvedené ceny jsou v mil. Kč vč. platné DPH.

Náklady na běžnou údržbu komunikací, jejich součástí a příslušenství činily 176,6 mil. Kč. Nejvyšší finanční objem byl vynaložen na zabezpečení silničního provozu, zejména pak na čištění, obnovu nebo výsady komunikací asfaltovou směsí, a to ve výši cca 82,8 mil. Kč. Další 30 mil. Kč představovaly náklady spojené s péčí o silniční vegetaci, zejména pak kosení travních porostů a dále 17,1 mil. Kč na údržbu krajnic, příkopů a odvodnění silničního tělesa. Další náklady představují výkony za zřízení a obnovu dopravního značení a bezpečnostního

zařízení ve výši 16,5 mil. Kč, resp. 4,5 mil. Kč. Ostatní položky a samostatně rozpočtované stavební akce z neinvestiční dotace na opravu zejména silničního příslušenství činily 25,7 mil. Kč.

Opravy vozovek - byly zahájeny ihned po ukončení zimní sezóny opravami výtluků a rozpadů krytu komunikací na nejhorších úsecích okresu Česká Lípa a dále směrem k horským silnicím okresů Liberec, Jablonec nad Nisou a Semily. Tyto opravy probíhaly pouze z prostředků určených na běžnou údržbu, kterou pro Liberecký kraj zajišťuje firma Silnice LK a.s. na základě Příkazní smlouvy.

Pokračovalo se podle plánu oprav silnic vycházejícího z posledního sběru rozsahu poruch z roku 2020 zjištěného firmou PavEx Brno s přihlédnutím k dopravní zatížitelnosti komunikací, provozu autobusové dopravy a místnímu významu komunikací.

Vodorovné dopravní značení – v roce 2021 probíhala obnova VDZ z prostředků určených na běžnou údržbu dle schváleného plánu obnovy. Většinu liniového vodorovného značení prováděla společnost Silnice LK a.s. vlastní kapacitou a to za použití dvousložkové plastické barvy.

Mosty – pro rok 2021 byla v rozpočtu určeného na běžnou údržbu silnic vyčleněna částka 20 mil. Kč, která byla během roku v vyčerpána. V rámci běžné letní údržby bylo prováděno vysokotlaké mytí povrchu mostů, čištění okolí mostů od náletové vegetace, čištění odvodňovacích zařízení a mostních závěrů a dále byly v návaznosti na zjištění z mostních prohlídek prováděny stavební práce.

B.1.4 Stav silniční sítě

Stav silniční sítě je každoročně sledován společností PavEx Consulting, s.r.o., která provádí sběr poruch na základě technických podmínek TP 82 – Katalog poruch netuhých vozovek (schváleno MD ČR – č.j. 164/10-910 s účinností od 1. března 2010), a TP 87 - Navrhování údržby a oprav netuhých vozovek (schváleno MDS ČR – OPK pod č.j. 165/10 - 910 s účinností od 1. března 2010).

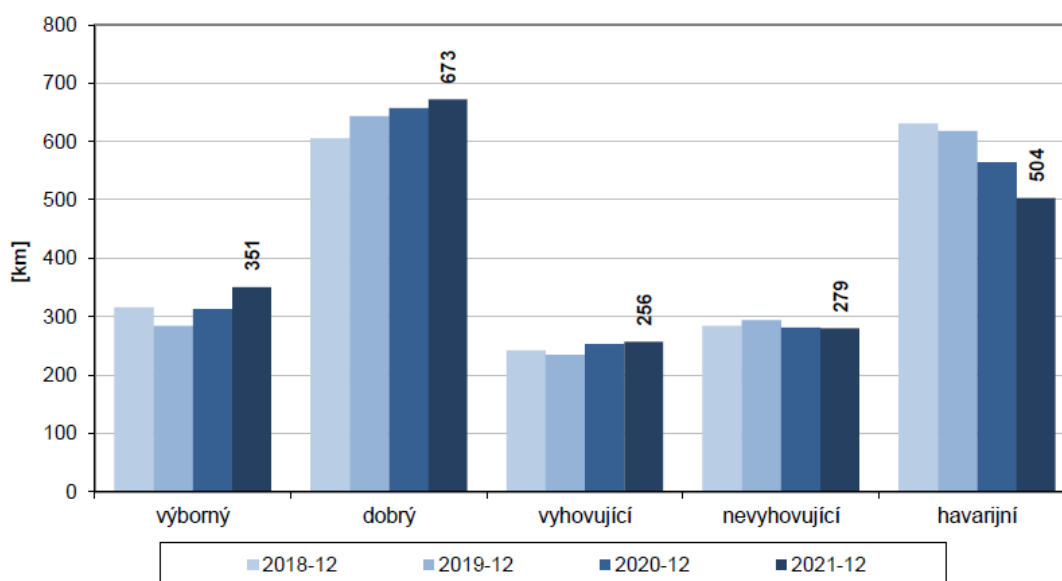
Po detailním zpracování poruch na každém úseku je provedena sumarizace poruch do skupin se stejným charakterem porušení odpovídající i stejné technologii údržby, resp. opravy. Z analýzy poruch na základě TP 87, (viz tabulka) je následně provedeno zatřídění jednotlivých úseků sledované silniční sítě do 5 kategorií dle stavu porušení od hodnocení stavu „výborný“ až po stav „havarijný“. Pro zatřídění úseků je rozhodující procento porušení plochy úseku poruchou s největším – rozhodujícím rozsahem.

Z níže uvedené tabulky je vidět, že stav povrchu vozovek se zlepšuje a průměrná klasifikace 2,96 je nejlepší za poslední 4 roky.

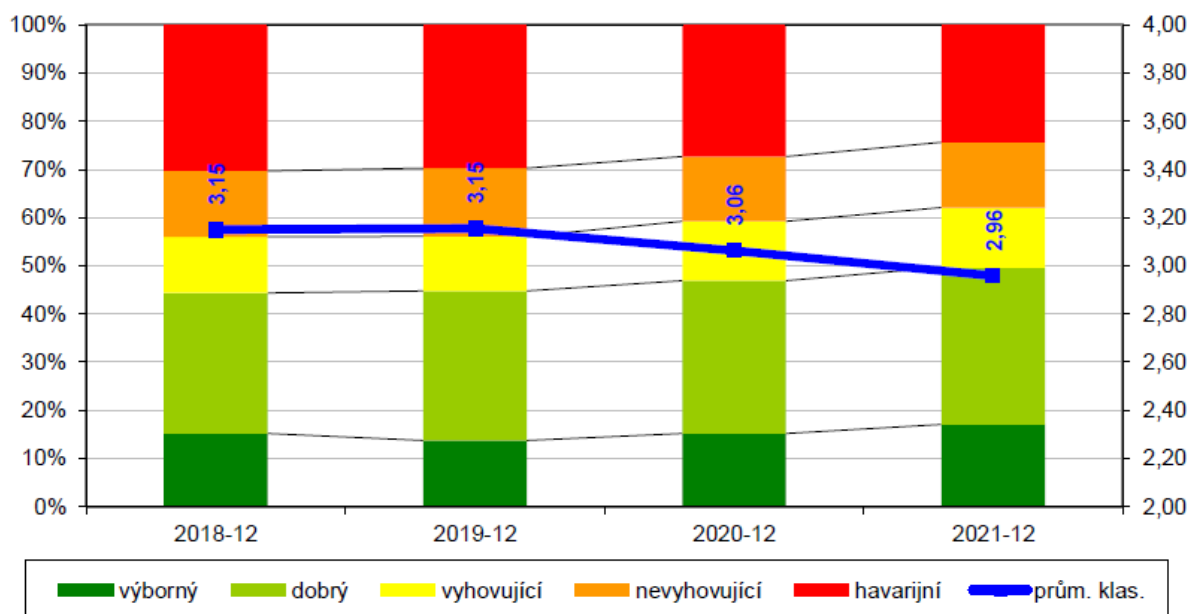
Stav povrchu vozovek silnic II. a III. třídy v Libereckém kraji v letech 2018 až 2021 podle TP 87:

Dlouhodobý vývoj stavu povrchu vozovek na silnicích II. a III. třídy v Libereckém kraji

Délka [m] rok	Klasifikace					celkem	prům. klas.
	výborný	dobrý	vyhovující	nevyhovující	havarijní		
2018-12	315 804	605 319	242 394	284 030	631 199	2 078 746	3,15
2019-12	283 630	643 497	234 233	294 001	617 950	2 073 311	3,15
2020-12	312 017	657 829	252 063	280 388	564 659	2 066 956	3,06
2021-12	350 705	672 633	256 445	279 314	503 541	2 062 638	2,96



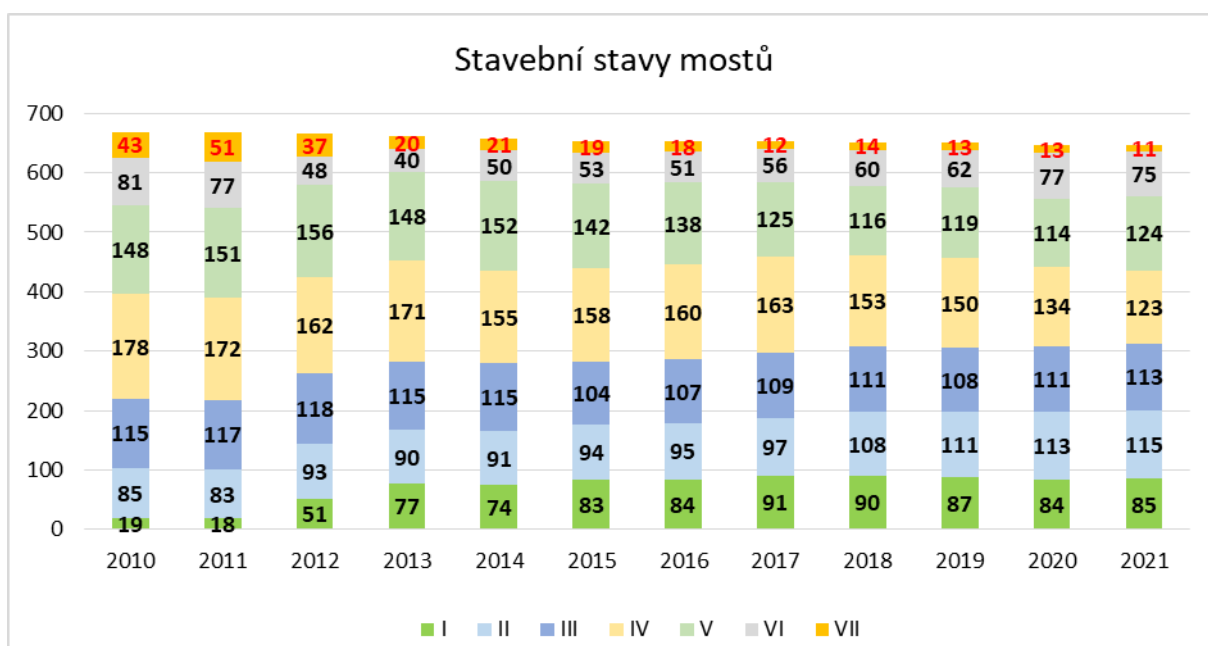
Vývoj průměrného hodnocení stavu povrchu vozovek



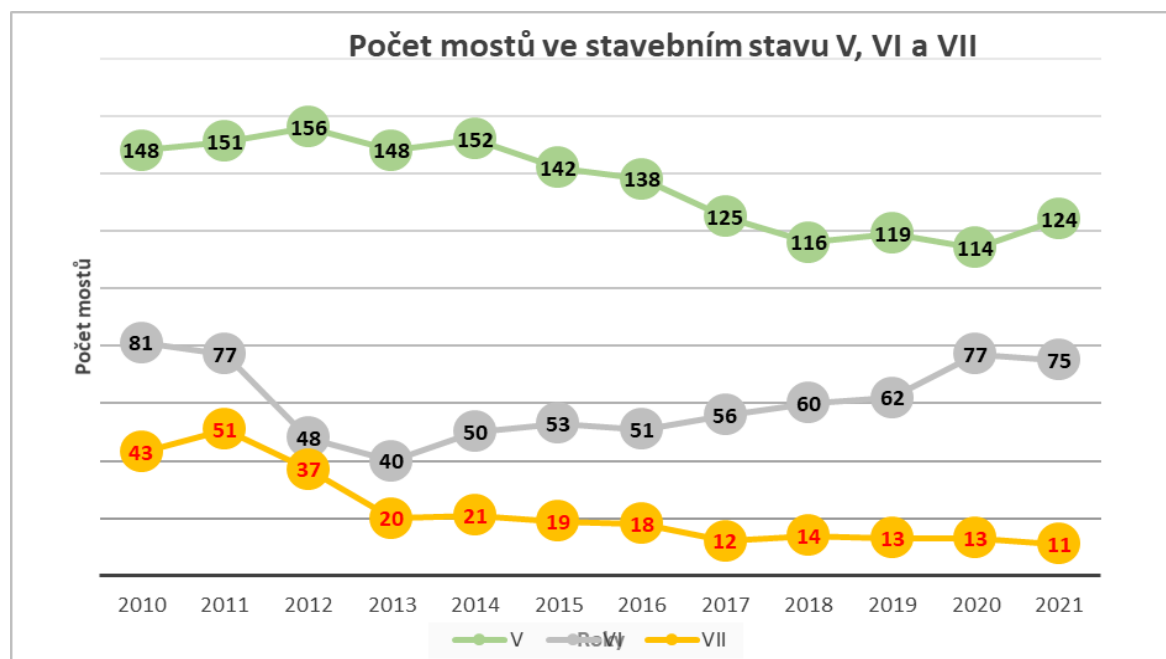
B.1.5 Stav mostů

Na konci roku 2021 bylo z celkového počtu 646 mostů ve správě KSSLK 11 mostů ve stavu VII. – havarijní. Na grafu níže je uvedeno početní zastoupení mostů v jednotlivých klasifikačních stupních. Je zřejmé, že se dlouhodobě nedaří stavební stav mostů zlepšit. Toto je ještě více patrné z dalšího grafu níže, kde jsou uvedeny počty mostů ve stavebním stavu V, VI a VII. Z grafu je zřejmý pomalý, ale setrvalý nárůst počtů mostů ve stavebním stavu VI. U části těchto mostů dojde v horizontu 3-10 let ke zhoršení stavebního stavu do stupně VII. – havarijní a tím pádem k neodkladnému řešení tohoto stavu.

Tabulka: stavební stav mostů od roku 2010 do roku 2021



Graf: Počty mostů ve stavebních stavech V, VI a VII



B.2 Opravy a rekonstrukce

KSSLK sestavila na rok 2021 návrh plánu rekonstrukcí, oprav a souvislé údržby na silnicích II. a III. tříd, který schválila Rada Libereckého kraje. KSSLK byla potom pověřena zajištěním realizace jednotlivých projektů.

V roce 2021 bylo na souvislou údržbu, opravy a investice z rozpočtu Libereckého kraje a s přispěním dotace ze Státního fondu dopravní infrastruktury (245,0 mil. Kč) vyčleněno celkem 488,9 mil. Kč. Do roku 2021 bylo převedeno 10 rozpracovaných stavebních zakázek a celkem bylo v roce 2021 dokončeno 15 akcí. Kromě mnoha úseků silnic byly jako samostatné akce opraveny nebo rekonstruovány 3 mosty. Konkrétní akce realizované z dotace SFDI (příjemce LK) a akce z prostředků Libereckého kraje jsou jmenovitě uvedeny níže v tabulkách.

Další významnou stavební akcí, která byla financovaná SFDI a realizovaná KSSLK v režimu Design&Build (navrhni a postav), je akce: „Silnice II/288 Podbozkov – Cimbál“. Jednalo se o první krajskou silniční stavbu v České republice realizovanou dle žluté knihy FIDIC. Celková délka rekonstruované silnice je 1 940 m. Při této rekonstrukci se měnily šířkové, výškové a částečně i směrové parametry rekonstruované silnice II/288. Přibýlo zhruba 1,5 km opěrných a zárubních zdí a 13 propustků. Celkové stavební náklady vyšly na 126,091 mil. Kč.



Dále v roce 2021 došlo k realizaci stavebních zakázek i z evropských fondů. Liberecký kraj je příjemcem dotace z Integrovaného regionálního operačního programu (dále jen „IROP“) na několik projektů. Stavebně byly dokončeny projekty „Silnice III/2904 Oldřichov v Hájích, humanizace“, „Silnice II/290 Sklenařice - Vysoké nad Jizerou“, „Silnice II/268 Město Zákupy – přeložka silnice“, „Silnice II/270 Doksy – Dubá“, a „Silnice III/2784 Světlá pod Ještědem - Horní Hanychov, 2. etapa“. V průběhu roku byly zahájeny stavební práce v rámci akce „Silnice III/27246 Křižany po křižovatku s III/2784“, která bude dokončena v roce 2022. Výdaje na tyto akce v roce 2021 činily přibližně 294,3 mil. Kč. Konkrétní akce realizované z dotace IROP jsou jmenovitě uvedeny níže v tabulkách.

Realizované akce z dotace Státního fondu dopravní infrastruktury (SFDI), příjemce LK

Pořadové číslo	Název akce	Staničení		Oprava / Investice	Okres
		od	do		
1	Silnice III/28411 Roztoky u Jilemnice	4,299	8,995	Investice	SM
		1,675	1,713		
2	Silnice III/28617 Mříčná	0,000	2,061	Investice	SM
3	Silnice III/2624 Česká Lípa - Kozly	0,190	0,464	Investice	CL
		2,406	9,157		
4	Silnice III/26837 a III/26836 Svojkov - Lindava	0,000	3,134	Oprava	CL
		6,580	7,092		
5	Most ev.č. 28624-3 přes potok Cedron	2,767	2,835	Investice	SM
6	Silnice II/284 Lomnice nad Popelkou - Nová Ves nad Popelkou	6,387	7,897	Investice	SM
7	Most ev. č. 26832-6 - Provodín - most přes Robečský potok	10,760	10,808	Investice	CL
8	Most ev.č. 2914-5 Bulovka	5,710	5,750	Investice	LB

Realizované akce 100% z prostředků Libereckého kraje

Pořadové číslo	Název akce	Staničení		Oprava / Investice	Okres
		od	do		
1	Silnice III/26836 Lindava	1,140	6,580	Investice	CL
2	Silnice II/289 Bořkov	0,390	0,735	Oprava	SM
3	Silnice III/2877 Jeřmanice, ul. Liščí	0,004	0,432	Investice	LB
4	Silnice II/268 Nový Bor, rekonstrukce propustku	57,835	57,935	Investice	CL
5	Silnice II/286 Dolní Štěpanice - Vítkovice	34,900	38,310	Oprava	SM
6	Silnice II/270 Mimoň - Noviny pod Ralskem	25,447	26,793	Oprava	CL
		27,313	28,263		

7	Silnice III/27244 Rynoltice, oprava propustku	0,548	0,548	Oprava	LB
---	---	-------	-------	--------	----

Realizované akce z prostředků IROP

Pořadové číslo	Název akce	Staničení		Oprava / Investice	Okres
		od	do		
1	Silnice III/2904 Oldřichov v Hájích, humanizace	5,382	8,703	Investice	LB
2	Silnice II/268 Mimoň-hranice Libereckého kraje	22,085	23,000	Investice	CL
		24,530	36,075		
3	Silnice II/290 Sklenařice - Vysoké nad Jizerou	40,826	43,226	Investice	SM
4	Silnice II/268 Město Zákupy – přeložka silnice	není v silniční síti		Investice	CL
5	Silnice II/262 Česká Lípa - Dobranov	3,512	8,800	Investice	CL
6	Silnice II/270 Doksy - Dubá	0,320	8,775	Investice	CL
7	Silnice III/2784 Světlá pod Ještědem - Horní Hanychov, 2. etapa	11,000	13,982	Investice	LB

Nedokončené akce převedené do roku 2022

Pořadové číslo	Název akce	Staničení		Oprava / Investice	Okres
		od	do		
1	Silnice III/2624 Česká Lípa - Kozly (most ev.č. 2624-2)	2,959	2,959	Investice	CL
2	Silnice III/03510 Frýdlant - ulice Kodešova - I. etapa	0,547	0,884	Investice	LB
3	Silnice III/28721 Sněhov - Mukařov	3,101	5,252	Investice	JN
4	Silnice III/28741 a III/28743 Hut' - Zásada	2,298	3,364	Investice	JN
		0,000	1,681		
5	Most ev.č. 28621-1 Vichová nad Jizerou	0,200	0,230	Investice	SM
6	Silnice III/2825 Sýkořice – Podtýn - Žernov - Žlábek	0,000	4,513	Investice	SM
7	Silnice III/29037 Lučany nad Nisou, rekonstrukce propustku	3,850	3,850	Investice	JN
8	Silnice III/2907 Fojtka	1,822	3,752	Investice	LB
9	Silnice II/277 a II/278 Český Dub	19,460	21,577	Investice	LB
		21,740	21,825		
10	Silnice III/2834 Mírová pod Kozákovem, zvýšení bezpečnosti u rybníka Nohavice	1,640	1,780	Oprava	SM

Nedokončené akce z prostředků IROP převedené do roku 2022

Pořadové číslo	Název akce	Staničení		Oprava / Investice	Okres
		od	do		
1	Silnice II/268 Mimoň-hranice Libereckého kraje (mosty ev.č. 268-013 a 268-014)	33,919	34,125	Investice	CL
2	Silnice II/262 Česká Lípa - Dobranov (most ev.č. 262-004)	8,628	8,800	Investice	CL
3	Silnice III/27246 Křižany po křižovatku s III/2784	0,000	4,521	Investice	LB

Investiční oddělení KSSLK se aktivně podílí na přípravě a vyhodnocení technických podkladů pro Liberecký kraj, které jsou potřebné pro vypsání a vyhodnocení výběrových řízení na zajištění zhotovitele stavebních prací.

V současné době investiční oddělení průběžně projektuje 80 ks projektových dokumentací, ve kterých je mj. řešeno přes 55 mostních objektů. Součástí projektové přípravy a zajištění povolení stavby je i zajištění pozemků dotčených stavbou. Za rok 2021 bylo uzavřeno s vlastníky jednotlivých pozemků přes 260 ks smluv.

B.3 Dotace

(evropské zdroje, příjemce dotace KSSLK)

B.3.1 Regionální operační program NUTS II Severovýchod

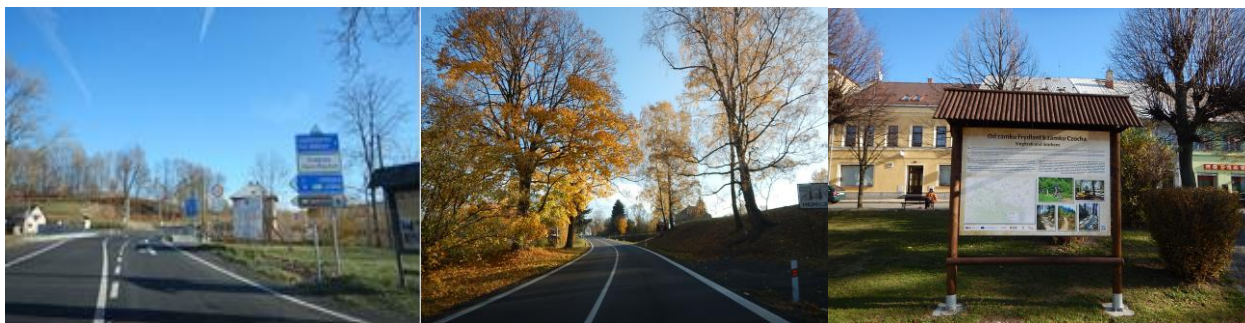
Regionální operační program (ROP) byl ukončen ke konci roku 2015. V průběhu roku 2021 byla ukončena 5ti letá doba udržitelnosti i u posledních deseti projektů. Oddělení dotací průběžně kontrolovalo jejich fyzický stav a pořizovalo fotodokumentaci k jednotlivým každoročním povinným monitorovacím zprávám potvrzujícím zachování udržitelnosti projektu. V průběhu roku 2021 bylo zpracováno a předloženo posledních 10 závěrečných monitorovacích zpráv v souvislosti s ukončením sledovaného období zajištění. Všechny závěrečné zprávy byly dotačním orgánem hodnoceny kladně a nebyly shledány žádné závady.

Tímto byly ukončeny všechny projekty v rámci projektu ROP realizované KSSLK.

B.3.2 Interreg V - A Česká republika – Polsko

Projekt „Od zámku Frýdlant k zámku Czocha“ realizovaný v rámci dotačního programu „Interreg V - A Česká republika – Polsko“ přešel finančním vypořádáním do 5 leté doby udržitelnosti. KSSLK jako hlavní partner bude v následujících 5 letech každoročně připravovat a odevzdávat i za polského partnera monitorovací zprávy.

Předmětem projektu byla rekonstrukce vybraných komunikací II. a III. tříd ve Frýdlantském výběžku, kde bylo na české straně rekonstruováno celkem pět silničních úseků v celkové délce 23,5 km. Polský partner DSDiK Wroclav rekonstruoval 3 úseky komunikací v Polsku.



B.3.3. Operační program životního prostředí (OPŽP)

V rámci projektů financovaných z programu č. 11531 – „Operační program životního prostředí 2014 - 2020, prioritní osa 4 - Ochrana a péče o přírodu a krajinu, specifický cíl 4.3 - Posílit přirozené funkce krajiny“, jsou od roku 2016 do jednotlivých výzev OPŽP ze strany KSSLK úspěšně předkládány žádosti o dotaci a následně pak realizovány projekty zaměřené na obnovu a regeneraci stromových alejí.

V roce 2021 byla v návaznosti na projekty realizované na Frýdlantsku v rámci 29., 32., 59., 93. a 108. výzvy OPŽP prováděna kontrola KSSLK a arboristů, zaměřená především na péči o vysazenou zeleň. Jedná se o výchovné řezy nových výsadeb, jejich celkové ošetření a pravidelnou zálivku směřující k dobré vitalitě této zeleně. Zároveň bylo průběžně obnovováno odcizené kůlování a také bylo nutno zajistit i náhradní výsadbu za odcizené či vandaly poničené stromky.

Dle plánu jednotlivých projektů bylo v roce 2021 odevzdáno 16 žádostí o platbu a 18 monitorovacích zpráv.

Část projektů alejí na Frýdlantsku realizovaných v předchozích letech již přešla do 10ti leté doby udržitelnosti.

Na základě 11 úspěšných žádostí o dotaci a 11 Rozhodnutí o přidělení dotace (RoPD) v rámci 131. a 140. výzvy OPŽP, došlo v roce 2021 k ošetření silniční zeleně a realizaci nové výsadby v alejích na Novoborsku a na oblasti Turnovska.

V rámci 131. výzvy OPŽP bylo na Novoborsku na podzim 2021 ošetřeno celkem 620 stromů a 673 stromů nově vysazeno.



V rámci 140. výzvy OPŽP bylo na Turnovsku v roce 2021 vykáceno 158 dožilých a nebezpečných stromů, ošetřeno celkem 93 stromů a 505 převážně ovocných stromů bylo nově vysazeno.



Dále byly v roce 2021 předloženy 2 průběžné provozní monitorovací zprávy na projekty realizované v rámci programu OPŽP v roce 2013.

Stromy v těchto alejích jsou v rámci 10 leté doby udržitelnosti také kontrolovány arboristou, který i v roce 2021 konstatoval jejich dobrý stav.

B.4 Správa majetku

Správa majetku KSSLK provádí na základě zřizovací listiny kompletní správu bývalého vojenského prostoru Ralsko (dále jen „BVP Ralsko“), zajišťuje přípravu smluv týkajících se majetkových operací v oblasti správy svěřeného silničního majetku kraje a přípravu dalších typů smluv uvedených v tabulce níže. Ke zpracování všech typů smluv (kromě smluv nájemních, pachtovních a smluv vypůjčních) je využíván informační systém FAMA sloužící pro elektronickou komunikaci s Libereckým krajem jako zřizovatelem organizace a vlastníkem spravovaného majetku. V roce 2021 byly uzavírány přímo správcem také krátkodobé nájemní a vypůjční smlouvy (na několik hodin až po jeden týden) a dlouhodobé nájemní a vypůjční smlouvy v souladu se zřizovací listinou na období od několika týdnů až do maximálně jednoho roku. V naprosté většině se jednalo o smlouvy týkající se BVP Ralsko, byly však uzavřeny i vypůjčky v rámci územní působnosti KSSLK v celém Libereckém kraji. Smlouvy o vypůjčce budov a pozemků byly uzavírány z převážné části ve prospěch Integrovaného záchranného

systému, složek Armády ČR, Hasičského záchranného sboru ČR, Policie ČR, Vojenských kynologů a některých zájmových sdružení. V oblasti správy BVP Ralsko provádí Oddělení správy majetku kontrolu a koordinaci činnosti 25 nájemců v celém bývalém vojenském prostoru, soustavnou kontrolu a obnovování opakovaně ničeného výstražného systému na zchátralých a nebezpečných budovách a kontrolu a obnovu soustavně poškozovaného informačního dopravního systému přímo na bývalém vojenském letišti Hradčany nad Ploučnicí a v jeho bezprostředním okolí. Spolupracuje jak s orgány města Ralsko, tak i s Městskou policií Ralsko a s Policií ČR, složkami Integrovaného záchranného systému a Vojenskými lesy a statky s.p.

V oblasti správy svěřeného majetku byly v roce 2021 zpracovány a vloženy do elektronického systému FAMA následující smlouvy majetkové a mimo tento systém pak smlouvy nájemní, vypůjční a pachtovní přímo uzavřené správcem:

Druh/Typ smlouvy:	2021
Zřízení služebnosti pozemku	254
Budoucí zřízení služebnosti pozemku	524
Darovací a budoucí darovací smlouva	51
Přijetí daru a budoucí přijetí daru	28
Kupní a budoucí kupní	41
Prodej a budoucí prodej majetku	21
Směnná smlouva	6
Právo provést stavbu	0
Nájemní smlouva v rámci krajské působnosti	11
Nájemní smlouva v prostoru BVP Ralsko	23
Smlouvy vypůjčení v oblasti BVP Ralsko a v rámci LK a smlouva pachtovní	145
Celkem zpracováno smluv	978

V roce 2021 bylo správou majetku zpracováno, uzavřeno nebo vloženo do elektronického systému FAMA k uzavření Libereckým krajem celkem 978 smluv, což bylo v období nouzového stavu na jaře a na podzim 2021 obtížné, ale přesto se podařilo zrealizovat téměř stejný počet smluv jako v uplynulých letech. Příprava části smluv byla ovlivněna nesouhlasem společnosti ČEZ Distribuce, a.s. s Ceníkem jednorázových úhrad za zřízení služebnosti a téměř celý rok probíhala jednání mezi touto společností a Libereckým krajem.

KSSLK již několik let v BVP Ralsko systematicky odstraňuje stavby zchátralých a staticky narušených budov. Zajišťuje přípravu, bourání a rekultivaci ploch. Práce do roku 2019 byly financovány plně z rozpočtu Libereckého kraje. V roce 2020 byly započaty první demolice havarijních objektů, které jsou spolufinancovány dotací z programu MMR „Regenerace brownfieldů pro nepodnikatelské využití“ (příjemce dotace Liberecký kraj). V roce 2021 bylo využito tohoto dotačního programu na demolici 5 objektů v blízkosti letištní plochy BVP Ralsko a 6 objektů v k.ú. Svěbořice. Ukončení těchto demolic proběhlo začátkem roku 2022.

Pro další období má KSSLK zajištěné rozhodnutí pro odstranění další 24 objektů kolem letištní plochy v Hradčanech.

Časová osa demolovaných objektů:

Rok 2011, zbouráno 8 objektů (např. Kotelna, ubikace, ošetrovna, rodinný domek) za 5,8 mil Kč,

Rok 2012, zbourány 4 objekty (sklad, jídelny, protichemický sklad) za 4,9 mil. Kč,

Rok 2013, zbouráno 6 objektů (požární nádrže, sklad, rampy, ubikace) za 5,5 mil. Kč,

Rok 2016, zbourány 2 objekty (kulturní dům a sklad) za 2,8 mil. Kč,

Rok 2017, zbourány 3 objekty (Generální štáb a ubytovna) za 3,3 mil. Kč,

Rok 2018, zbourány 4 objekty (letní kino a objekty kotelen) za 5,9 mil. Kč,

Rok 2019, zbouráno 10 objektů (sklady a ubytovny) za 8,8 mil. Kč (spolufinancováno MMR),

Rok 2020, zbouráno 16 objektů (vrátnice, rampy, sklady, jídelna) za 6,6 mil. Kč (spolufinancováno MMR),

Rok 2021, zbouráno 11 objektů (6 objektů střelnice ve Svěbořicích a 5 objektů kolem letištní plochy v Hradčanech) za 5,7 mil Kč (spolufinancováno MMR).

Foto: průběh demolice objektů v Hradčanech



Foto: průběh demolice objektů ve Svěbořicích



B.5 Vnitřní a vnější kontroly

Interní audit byl prováděn v souladu s Plánem činnosti interního auditu KSSLK na rok 2021. V průběhu kalendářního roku byly uskutečněny dva níže uvedené interní audity a jeden audit společnosti Silnice LK a. s.:

3/2020 – audit systému – vnitřní kontrolní systém, oběh účetních dokladů (dokončení interního auditu započatého v roce 2020)

1/2021 – audit systému – kontrola procesního postupu při dočasném předávání pozemků a zastavěných ploch dalším osobám resp. subjektům k realizaci staveb a stavebních zásahů do pozemků a komunikací, které jsou ve správě KSSLK

1/2021 – audit výkonu – Silnice LK a. s. – kontrola prvotních dokladů v rámci zimní a běžné údržby silnic.

Cílem činnosti interního auditu bylo prověřit stav systémů a procesních postupů řídicích a kontrolních mechanismů v organizaci a tím ujistit vedení organizace, jsou-li dodržovány veškeré platné právní normy a vnitřní předpisy organizace a přezkoumat a zhodnotit existenci a účinnost vnitřního kontrolního systému.

Výsledky a zjištění z provedených auditů, včetně doporučení k nápravě, byly předkládány vedení organizace formou auditních zpráv. Se zjištěnými nedostatky a pochybeními byli vždy seznámeni všichni dotčení pracovníci, kteří tak měli možnost se k výsledkům auditů vyjádřit a případné nejasnosti s interní auditorkou konzultovat. Výsledky auditů byly vždy podrobně projednány se statutárními orgány organizace.

Řídící kontrolu, která vyplývá z platných právních norem a vnitřních předpisů organizace, vykonávali vedoucí zaměstnanci na všech úrovních řízení (viz organizační struktura). Kontroly byly prováděny na základě směrnice o vnitřním kontrolním systému a dalších předpisů s ohledem na rizikové oblasti a legislativní, popř. systémové změny. Sledování a hodnocení vnitřního kontrolního systému v případě Krajské správy silnic Libereckého kraje, příspěvkové organizace je kromě cíleného interního auditu vždy nedílnou součástí všech interních auditů. Vnitřní kontrolní systém je velmi dobře nastaven a jednoznačně splňuje požadavky zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole včetně prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb. a vnitřních předpisů organizace.

V roce 2021 byly realizovány v organizaci níže uvedené kontroly vnějšími kontrolními orgány:

- Všeobecná zdravotní pojišťovna – kontrola plateb pojistného (2017, 2018, 2019, 2020 a část roku 2021)
- SZV – OKZV – oddělení kontroly zemědělských vstupů Chrastava – kontrola nepoužívání chemických přípravků na ošetřování rostlin
- Správa CHKO Kokořínsko – Máchův kraj – náhradní výsadba dřevin
- Magistrát Města Jablonec nad Nisou, odbor stavební a životního prostředí, oddělení životního prostředí a státní památkové péče – náhradní výsadba, povinnost péče
- Poskytovatelé dotací – kontroly MŽP spolufinancovaných z OPŽP

V kalendářním roce 2021 nebyly řídicí kontrolou, interním auditem ani vnějšími kontrolními orgány zjištěny žádné závažné nedostatky, které by negativně ovlivnily hospodaření a činnost organizace.

C. Vyhodnocení finančního hospodaření organizace

Rozpočet výnosů a nákladů na rok 2021

Financování KSSLK v roce 2021 bylo realizováno z rozpočtu Libereckého kraje, a to formou poskytnutí příspěvku zřizovatele na provoz dle schváleného platebního kalendáře. Takto byly

v měsíčních tranžích přiděleny finanční prostředky ve výši 36 576 000 Kč na výkon správy silnic II. a III. třídy v Libereckém kraji v členění jednotlivých výdajových kapitol. Na údržbu silnic II. a III. tříd byl KSSLK poskytnut mimořádný účelový neinvestiční příspěvek ve výši 328 200 000 Kč. Tyto finanční prostředky byly uvolňovány postupně dle žádostí o platbu podle daňových dokladů od společnosti Silnice LK a.s., která prováděla údržbu silnic na základě příkazní smlouvy uzavřené mezi touto společností a Libereckým krajem. Dále byly schváleny tyto mimořádné účelové neinvestiční příspěvky z kapitoly 912 na akce „Ostraha areálu Ralsko“ ve výši 650 000 Kč, „Obnova a údržba alejí na Novoborsku (realizace)“ ve výši 300 000 Kč, „Rozšíření databáze alejí v LK“ ve výši 300 000 Kč, „Oprava II/284 v Lomnici nad Popelkou“ ve výši 575 000 Kč a „Obnova a údržba alejí v LK – realizace“ ve výši 700 000 Kč.

V průběhu roku 2021 nebyla odsouhlasena žádná rozpočtová změna z důvodu aktualizace rozpočtu.

Investiční prostředky byly v rámci kapitoly 912 schváleny na akce: „Napojení průmyslové zóny JIH v Liberci na I/35 3. část“ ve výši 1 000 000 Kč, „Bedřichov – rekonstrukce mostu a MK“ ve výši 11 800 000 Kč, „PD na silnici LK II. a III. třídy – inženýrská a konzultační činnost“ ve výši 1 900 000 Kč, „PD silnic a mostů na 2021 – dle seznamu“ ve výši 3 100 000 Kč, „Opatření na 4 havarijních mostech v LK“ ve výši 550 000 Kč, „Průzkum mostu 290-023 Poniklá“ ve výši 510 000 Kč a „Souběžné náklady na II/268 obchvat Zákupy“ ve výši 360 000 Kč.

Dle rozpočtových pravidel a zásad schválených Libereckým krajem pro rok 2021 byly veškeré poskytnuté neinvestiční a investiční příspěvky řádně vyúčtovány a finančně vypořádány. Finanční vypořádání bylo předloženo v rozsahu „Informací ekonomického odboru k finančnímu vypořádání vztahů příspěvkových organizací za rok 2021“.

Celkové finanční hospodaření KSSLK bylo realizováno plně v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Účetní závěrka za rok 2021 byla řádně ověřena v souladu s vymezením zákona č. 93/2009 o auditorech firmou AGIS audit, a.s., výrok auditora je doložen v přílohové části výroční zprávy.

C.1 Charakteristika příjmů

Druh příjmů	Schválený rozpočet (Kč)	Skutečně použito k 31.12. 2021(Kč)
Provozní dotace celkem	325 101 000,00	371 703 324,66
příspěvek na provoz	33 576 000,00	33 576 000,00
příspěvek na odpisy	3 000 000,00	3 000 000,00
účelové příspěvky LK	288 525 000,00	331 614 336,50
z toho : údržba silnic - SILNICE LK	286 000 000,00	328 200 000,00
mimoř.příspěvky předchozích let	0,00	1 506 040,00
ostraha Ralsko	650 000,00	644 000,00
obnova a údržba alejí Novoborska	300 000,00	231 493,00
rozšíření databáze alejí	300 000,00	299 838,00
oprava II/284 Lomnice nad Popelkou	575 000,00	575 000,00
obnova a údržba alejí LK	700 000,00	157 965,50
neinvestiční dotace OPŽP	0,00	3 512 988,16
Investiční dotace celkem	40 724 049,23	47 253 915,00
investiční dotace od zřizovatele	19 220 000,00	25 749 865,77
dotace z kap. 912	19 220 000,00	25 749 865,77
investiční dotace SFDI	21 504 049,23	21 504 049,23
investiční dotace EU + SR (Czocha)	0,00	0,00
Celkem	365 825 049,23	418 957 239,66

Rada Libereckého kraje dne 6.4.2021 schválila usnesením 519/21/RK rozpočet KSSLK na rok 2021.

C.2 Struktura výnosů a nákladů

Z rozpočtu Libereckého kraje byl v roce 2021 poskytnut neinvestiční příspěvek ve celkové výši 368 190 336,50 Kč, z toho činil příspěvek na provoz 33 570 000 Kč a příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku 3 000 000 Kč. Z rozpočtu Libereckého kraje byla dále prostřednictvím odboru dopravy v rámci výdajové kapitoly 913 poskytnut účelový neinvestiční příspěvek ve výši 328 200 000 Kč na údržbu silnic II. a III. třídy pro společnost Silnice LK a.s. (plnění Příkazní smlouvy) a dále byly z kapitoly 912 schváleny účelové neinvestiční mimořádné příspěvky v celkové výši 2 525 000 Kč, a to na základě jednotlivých žádostí na konkrétní akce.

Poskytnutý investiční příspěvek z rozpočtu Libereckého kraje činil celkem 25 749 865,77 Kč.

KSSLK byla v roce 2021 poskytnuta neinvestiční dotace z Ministerstva životního prostředí ČR na rekonstrukci alejí v LK ve výši 3 512 049,23 Kč.

V součtu neinvestičního příspěvku a příspěvku na investice od zřizovatele a od dalších poskytovatelů hospodařila KSSLK v roce 2021 s finančním objemem 418 957 239,66 Kč.

Celkové náklady v hlavní činnosti byly čerpány v objemu 424 841 546,18 Kč, přičemž náklady překročily skutečně dosažené celkové výnosy z činnosti ve výši 424 177 685,28 Kč. V rámci

doplňkové činnosti činily náklady 304 052,44 Kč a výnosy z fakturace v doplňkové činnosti dosáhly výše 967 913,34 Kč.

C.3 Hospodářský výsledek

KSSLK nevykázala zlepšený hospodářský výsledek za rok 2021, ale neskončila ani ve ztrátě. Ztrátu v hlavní činnosti organizace pokryla částečně ziskem z doplňkové činnosti a částečně čerpáním rezervního fondu. V rámci doplňkové činnosti při celkově dosažených výnosech ve výši 967 913,34 Kč a při celkových nákladech ve výši 304 052,44 Kč byl dosažen hospodářský výsledek ve výši 663 860,90 Kč. Hlavním zdrojem zisku v doplňkové činnosti je pronájem nemovitostí v Ralsku. Organizace nevykazuje ztrátu z hospodaření za předchozí období.

C.4 Přehled o stavech peněžních fondů

○ *fond odměn*

stav fondu k 1. 1. 2021	774 000,00 Kč
příděl ze zlepš. hosp. výsledku za rok 2020	600 000,00 Kč
čerpání fondu v roce 2021	1 000 700,00 Kč
zůstatek fondu k 31. 12. 2021	373 300,00 Kč

○ *fond kulturních a soc. potřeb*

stav fondu k 1. 1. 2021	218 922,58 Kč
tvorba ve výši 2 % prostředků na platy	376 638,00 Kč
čerpáno dle rozpočtu celkem	383 883,00 Kč
zůstatek fondu k 31. 12. 2021	211 677,58 Kč

○ *rezervní fond*

stav fondu k 1. 1. 2021	5 666 372,65 Kč
příděl ze zlepš. hosp. výsledku za rok 2020	175 069,01 Kč
čerpání fondu k 31. 12. 2021	3 839 097,21 Kč
zůstatek fondu k 31. 12. 2021	2 002 344,45 Kč

○ *fond reprodukce majetku*

stav fondu k 1. 1. 2021	49 350 659,63Kč
tvorba z odpisů ve výši	41 957 611,00 Kč
nekryté odpisy a odpisy transferů	-38 957 611,00 Kč
investiční dotace zřizovatele celkem	25 749 865,77 Kč

Investiční dotace ze st.fondů	21 504 049,23 Kč
výnosy z prodej DDHM	32 300,00 Kč
zdroje fondu celkem	50 286 215,00 Kč
Čerpání auta, stroje, přístroje	202 171,64 Kč
rekonstrukce silnic	74 863 871,17 Kč
akce EU - ROP, INTERREG	1 842,00 Kč
čerpání fondu celkem	75 067 884,81 Kč
zůstatek fondu k 31. 12. 2021	24 568 989,82 Kč

Stav a pohyb jednotlivých finančních fondů KSSLK je doložen v příloze ve finančních výkazech sestavených k dne 31. 12. 2021.

C.5 Přehled o stavech finančních prostředků na běžných účtech k 31. 12. 2021

běžný účet KSSLK 29 528 438,42 Kč - na tomto účtu jsou i finanční prostředky fondu odměn, rezervního fondu a investičního fondu

běžný účet FKSP 206 725,28 Kč

C.6 Pohledávky a závazky

Účty pohledávek jsou k 31. 12. 2021 ve výši 1 247 411,29 Kč - z toho pohledávky po lhůtě splatnosti ve výši 300.113,80 Kč jsou již právně řešeny. Tyto pohledávky jsou již z let 2012, 2015 a 2020.

Účty závazků jsou k 31. 12. 2021 ve výši 47 979 931,59 Kč a nejsou evidovány žádné závazky po lhůtě splatnosti.

C.7 Personální a mzdová oblast

KSSLK prováděla usměrňování prostředků na platy podle zřizovatelem stanoveného závazného ukazatele - limitu mzdových prostředků na platy organizace celkem, dále pak v rámci ukazatele použití prostředků fondu odměn. Mzdová regulace v roce 2021 byla dodržena.

Stanovený limit prostředků na platy ve výši 19 350 000 Kč byl čerpán ve výši 18 853 646,39.

Průměrný plat v roce 2021 činil 41 397,50 Kč, přepočtený stav zaměstnanců za rok 2021 byl celkem 37,6 osob.

V Liberci dne 25. 5. 2022

Schválil: Ing. Jan Růžička

ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření
účetní závěrky**

**Účetní období
od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021**

**Účetní jednotka
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace
Liberec VI, České mládeže 632/32, PSČ 460 06**

IČ: 709 46 078

**Auditor
AGIS audit, a. s.
Most, J. Průchy 1682/1, PSČ 434 01
Číslo auditorského oprávnění 117**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená pro zřizovatele organizace Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, se sídlem v Liberci VI, České mládeže 632/32, PSČ 460 06, IČ 709 46 078

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Krajská správa silnic Libereckého kraje (dále také „Příspěvková organizace“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2021, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021 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 příspěvkové organizace Krajská správa silnic Libereckého kraje k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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 Příspěvkové organizaci 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.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na odstavec uvedený v příloze č.5 k vyhlášce 410/2009 Sb. v části A.3. Informace podle § 7 odst.5 zákona přílohy týkající se odpisů a nepřiměřeně dlouhé doby použitelnosti u silnic a mostů. Příspěvková organizace uvádí, že doba použitelnosti u silnic a mostů se nezakládá na reálném základě a plánuje v následujícím roce dobu použitelnosti u mostů a silnic změnit. Odpisový plán (resp. výši odpisů) v souladu s §31 odst.1 a) zákona 250/2000 Sb. schvaluje zřizovatel. Z uvedeného vyplývá, že výše odpisů a netto hodnota staveb uvedená v účetní závěrce za rok končící 31.12.2021 je vykázána správně v souladu s předpisy pro vybrané účetní jednotky, ale neodpovídá reálnému opotřebení a předpokládané době použitelnosti.

Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka příspěvkové organizace Krajská správa silnic Libereckého kraje za rok končící 31. 12. 2020 byla ověřena jiným auditorem, který ve své zprávě ze dne 7. dubna 2021 vydal k této závěrce výrok „bez výhrad“.

Odpovědnost ředitele příspěvkové organizace Krajská správa silnic Libereckého kraje (dále jen ředitel příspěvkové organizace) za účetní závěrku

Ředitel příspěvkové organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou řediteli příspěvkové organizace známy žádné skutečnosti týkající se zrušení nebo ukončení činnosti Příspěvkové organizace, účetní závěrka je sestavena na principu nepřetržitého trvání.

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 tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Příspěvkové organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel příspěvkové organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Příspěvkové organizace 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 Příspěvkové organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Příspěvková organizace 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 příspěvkové organizace 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 Mostě 15. února 2022

AGIS audit, a. s., J. Průchy 1682/1, Most, číslo auditorského oprávnění 117

Ing. Markéta Rybáková, statutární auditorka odpovědná za audit, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora, číslo auditorského oprávnění 1821

Rozvaha Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2021

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
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
AKTIVA			11 714 168 785,49	1 003 459 928,43	10 710 708 857,06	10 619 544 333,86
A.	Stálá aktiva		11 672 701 786,53	1 003 282 040,63	10 669 419 745,90	10 554 658 647,20
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		767 706,50	522 875,00	244 831,50	309 091,50
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	397 731,00	244 831,50	309 091,50
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	125 144,00	125 144,00	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		11 671 903 080,03	1 002 759 165,63	10 669 143 914,40	10 554 318 555,70
A.II.1.	Pozemky	031	1 124 721 168,17	0,00	1 124 721 168,17	1 124 473 189,53
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	10 393 600 419,33	991 716 185,54	9 401 884 233,79	9 206 184 058,91
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	9 831 635,26	6 248 390,09	3 583 245,17	4 282 625,17
A.II.5.	Pěstební celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 793 974,00	4 793 974,00	0,00	0,00
A.II.7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	40 000,00	616,00	39 384,00	39 552,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	137 435 803,69	0,00	137 435 803,69	217 892 342,81
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	1 480 079,58	0,00	1 480 079,58	1 446 787,28
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		31 000,00	0,00	31 000,00	31 000,00
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	28 000,00	0,00	28 000,00	28 000,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		41 466 998,96	177 887,80	41 289 111,16	64 885 686,66
B.I.	Zásoby		31 229,71	0,00	31 229,71	25 404,93
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	31 229,71	0,00	31 229,71	25 404,93
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		11 635 012,55	177 887,80	11 457 124,75	9 277 443,76
B.II.1.	Odběratelé	311	1 247 411,29	177 887,80	1 069 523,49	824 030,85
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	255 060,00	0,00	255 060,00	231 115,00
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
B.II.9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00

Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 111

M. Konec

Rozvaha Příspěvkové organizace

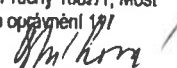
ke dni: 31.12.2021

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
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	1 263 580,00	0,00	1 263 580,00	727 520,00
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	180 112,66	0,00	180 112,66	64 474,11
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	8 688 579,30	0,00	8 688 579,30	7 430 022,50
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	269,30	0,00	269,30	281,30
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		29 800 756,70	0,00	29 800 756,70	55 582 837,87
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	29 528 438,42	0,00	29 528 438,42	55 313 393,69
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	206 725,28	0,00	206 725,28	214 071,28
B.III.15.	Ceniny	263	45 480,00	0,00	45 480,00	37 800,00
B.III.16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.17.	Pokladna	261	20 113,00	0,00	20 113,00	17 573,00
PASIVA			10 710 708 857,06	0,00	10 710 708 857,06	10 619 544 333,86
C.	Vlastní kapitál		10 658 009 754,44	0,00	10 658 009 754,44	10 557 955 946,78
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		10 630 853 442,59	0,00	10 630 853 442,59	10 501 170 922,91
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	7 452 199 216,08	0,00	7 452 199 216,08	7 371 039 470,63
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 179 484 286,51	0,00	3 179 484 286,51	3 130 131 452,28
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	-830 060,00	0,00	-830 060,00	0,00
C.II.	Fondy účetní jednotky		27 156 311,85	0,00	27 156 311,85	56 009 954,86
C.II.1.	Fond odměn	411	373 300,00	0,00	373 300,00	774 000,00
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	211 677,58	0,00	211 677,58	218 922,58
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2 002 344,45	0,00	2 002 344,45	5 666 372,65
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	24 568 989,82	0,00	24 568 989,82	49 350 659,63
C.III.	Výsledek hospodaření		0,00	0,00	0,00	775 069,01
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	0,00	0,00	0,00	775 069,01
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		52 699 102,62	0,00	52 699 102,62	61 588 387,08
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
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	459	0,00	0,00	0,00	0,00

Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo ověření 191


Rozvaha Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2021

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	
a	b	c				Netto 4
D.III.	Krátkodobé závazky		52 699 102,62	0,00	52 699 102,62	61 588 387,08
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	47 979 931,59	0,00	47 979 931,59	29 385 836,87
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	840,00	0,00	840,00	16 830,00
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	1 292 940,00	0,00	1 292 940,00	1 174 602,00
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	523 413,00	0,00	523 413,00	517 568,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	225 762,00	0,00	225 762,00	223 244,00
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	134 296,00	0,00	134 296,00	224 492,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	196 181,12	0,00	196 181,12	103 734,81
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 k transferům	374	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	14 508 755,23
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	287 133,00	0,00	287 133,00	0,00
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	105 158,41	0,00	105 158,41	991,74
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	239 720,00	0,00	239 720,00	231 268,10
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	13 727,50	0,00	13 727,50	15 201 064,33

Okamžik sestavení: 15.února 2022

Podpisový záznam:



Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 117



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Příspěvkové organizace

ke dni 31. 12. 2021
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO 70946078
(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		424 841 546,18	304 052,44	374 842 865,00	202 663,82
A.I.	Náklady z činnosti		424 584 072,90	202 017,44	373 319 717,13	86 030,82
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	839 760,94	1 289,86	984 494,47	1 003,14
A.I.2.	Spotřeba energie	502	474 480,27	843,01	458 145,20	-1 056,91
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	347 566 546,66	42 621,76	296 172 436,50	32 122,32
A.I.9.	Cestovné	512	51 111,95	15,05	51 681,80	20,20
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	12 643,97	2,03	9 935,41	9,59
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	7 231 087,26	45 189,17	6 734 309,29	3 486,48
A.I.13.	Mzdové náklady	521	18 853 646,39	32 008,61	19 491 851,53	34 555,47
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	6 410 559,28	10 871,72	6 653 550,31	11 804,69
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	105 881,17	207,83	109 845,46	179,54
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	375 900,19	737,81	388 245,43	634,57
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	422 955,82	830,18	441 214,80	721,20
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	49 897,01	79,99	71 727,97	102,03
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	37 942,99	62,01
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	1,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	565 574,29	0,00
A.I.27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	41 956 270,03	1 340,97	40 166 058,21	1 099,77
A.I.29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	27 290,00	0,00	10 249,00	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	65 814,00	0,00	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	26 633,46	10,95	795 428,04	1 171,15
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	179 407,50	154,50	177 026,43	115,57
A.II.	Finanční náklady		15 608,28	0,00	996 820,87	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	15 608,28	0,00	996 820,87	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 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.	Daň z příjmů		241 865,00	102 035,00	526 327,00	116 633,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	241 865,00	102 035,00	526 327,00	116 633,00
A.V.2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 111

Handwritten signature

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2021
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO 70946078
(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		424 177 685,28	967 913,34	374 940 700,10	879 897,73
B.I.	Výnosy z činnosti		37 613 299,17	967 913,34	31 686 249,15	879 897,13
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	0,00
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	967 913,34	0,00	879 897,13
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	0,00	0,00	25 000,00	0,00
B.I.11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	2 750,00	0,00	0,00	0,00
B.I.13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného	645	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku	646	33 300,00	0,00	218 280,00	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	30 534 293,21	0,00	28 003 939,54	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	7 042 955,96	0,00	3 439 029,61	0,00
B.II.	Finanční výnosy		33,85	0,00	700 914,16	0,60
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	33,85	0,00	2 891,00	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	0,00	0,00	698 023,16	0,60
B.IV.	Výnosy z transferů		386 564 352,26	0,00	342 553 536,79	0,00
B.IV.1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z	671	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z	672	386 564 352,26	0,00	342 553 536,79	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-421 995,90	765 895,90	624 162,10	793 866,91
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-663 860,90	663 860,90	97 835,10	677 233,91

Okamžik sestavení: 15.února 2022

Podpisový záznam:

Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 111

Přehled o peněžních tocích ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2021

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	55 582 837,97
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	-13 911 617,01
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	343 900,00
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+ / -)	-2 771 014,78
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	41 957 611,00
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	65 814,00
A.I.3.	Změna stavu rezerv	0,00
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-6 010,00
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	0,00
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-44 788 429,78
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+ / -)	-10 604 542,23
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-1 709 432,99
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-8 889 284,46
A.II.3.	Změna stavu zásob	-5 824,78
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0,00
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	-879 960,00
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	0,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-59 124 379,26
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-59 157 679,26
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	33 300,00
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	33 300,00
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	47 253 915,00
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+ / -)	47 253 915,00
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+ / -)	0,00
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+ / -)	0,00
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	-25 782 081,27
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+ / -)	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	29 800 756,70

Okamžik sestavení: 15.února 2022

Podpisový záznam:




Přehled o změnách vlastního kapitálu ZÁKLADNÍ

Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO:70946078
ke dni: 31.12.2021
(v Kč)

Strana 1/1

Číslo položky	Název položky	1 2 3 4			
		Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
CELKEM		10 557 955 946,78	332 685 251,06	231 801 383,40	10 658 839 814,44
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	10 501 170 922,91	242 289 718,05	111 777 138,37	10 631 683 502,59
A.I.	Jmění účetní jednotky	7 371 039 470,63	179 673 768,82	98 514 023,37	7 452 199 216,08
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	7 371 039 470,63	179 673 768,82	98 514 023,37	7 452 199 216,08
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 pořízení dlouhodobého majetku	3 130 131 452,28	62 615 949,23	13 263 115,00	3 179 484 286,51
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	3 130 131 452,28	62 615 949,23	13 263 115,00	3 179 484 286,51
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	830 060,00	-830 060,00
A.VII.1.	Opravy minulého účetního období	0,00	0,00	830 060,00	-830 060,00
A.VII.2.	Opravy předchozích účetních období	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VIII.	Fondy účetní jednotky	56 009 954,86	90 395 533,01	119 249 176,02	27 156 311,85
A.IX.	Výsledek hospodaření	775 069,01	0,00	775 069,01	0,00
A.X.	Přijímovy a výdajový účet rozpočtového hospodaření	0,00	0,00	0,00	0,00

Podpisový záznam:

Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2021

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

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
V organizaci nenastaly žádné skutečnosti, které by omezovaly nebo zabraňovaly pokračování organizaci v činnosti.	
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
V roce 2021 došlo ke změně čísla účtu pro pojistná plnění, které organizace obdržela od pojišťoven - nově účtováno na účet 649 . Ke změnám způsobů oceňování nedošlo.	
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Na základě rozhodnutí zřizovatele vede organizace účetnictví v plném rozsahu. Při vedení účetnictví postupuje účetní jednotka v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění , vyhláškou č.410/2009 Sb. a vydanými účetními standardy pro vybrané účetní jednotky. Účetní odpisy jsou účtovány do nákladů měsíčně dle odpisového plánu schváleného zřizovatelem . Opravné položky tvoří účetní jednotka 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 odděleně za hlavní a doplňkovou činnost. Vzhledem k větší přehlednosti resp. průkaznosti bude účetní jednotka využívat JÚ i pro jiné než nákladové a výnosové účty. Účetní jednotka účtuje o časovém rozlišení investičního transferu a to ve prospěch účtu jmění MD 403/ D 672 měsíčně. Účetní jednotka účtuje o nekrytých odpisech výsledkově MD 416 / D 648. Odpisy - dle pravidel zřizovatele je nastavena doba odepisování u silnic a mostů taková (250 let) , jež neodpovídá plně realitě. Tuto dobu odepisování používáme v souladu s pravidly danými zřizovatelem - v roce 2022 se budeme snažit o nápravu - doba odepisování u silnic a mostů by měla být stanovena na 100 let. Na účtu 042 - nedokončené investice je vedena akce "Demolice budov a staveb v bývalém vojenském prostoru Ralsko" s tím, že v posledních třech letech a do budoucna tyto demolice již dle podmínek dotací jsou prováděny plně v režii zřizovatele. Naše organizace tedy v roce 2022 tuto nedokončenou investici převede zpět na zřizovatele. Změna metodiky účtování mimořádných neinvestičních účelových příspěvků od zřizovatele - během roku 2021 jsme veškeré poskytnuté zálohy od zřizovatele na mimořádné neinvestiční účelové příspěvky účtovali na účet 374, kde tyto finanční prostředky zde budou ponechány až do úplného tedy konečného vyúčtování . Výnosy u těchto akcí v daném roce účtujeme ve výši prokázaných nákladů a souvztažně s účtem 388. Existuje dohoda s dodavatelem ohledně údržby komunikací , že v případě pozdní úhrady faktur za údržbu komunikací za rok 2021 nebude uplatňováno penále za pozdní úhradu. Změna metodiky účtování u dotací poskytovaných z MŽP týkající se alejí - do roku 2021 (včetně) nebyl používán účet 374 pro částečné poskytnutí dotace . Nově tedy částečné poskytnutí dotace bude účtováno na 374 - jako poskytnutá záloha a odúčtováno při konečném vyúčtování resp. při konečné žádosti o platbu, což účetní jednotka bere jako konečné vyúčtování dotace. V knize podrozvahových účtů došlo na účtu 955 - ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů - k významnému meziročnímu poklesu, který byl způsoben ukončením plnění smlouvy o transferu se SFDI na akci "Rekonstrukce silnice II/288 Podbozkov-Cimbál". Veškeré transakce se SFDI jsou vykázány ve finančním účetnictví.	



Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2021

Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06 IČO:70946078
(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		691 718,93	694 368,43
P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	691 718,93	694 368,43
P.I.3.	Výřazené pohledávky	905	0,00	0,00
P.I.4.	Výřazené 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 úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného 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 výpůjčce	923	0,00	0,00
P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	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
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

Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni 31.12.2021

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			běžné	minulé
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		14 985 512,86	46 307 227,04
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	0,00	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	14 985 512,86	46 307 227,04
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		180 000,00	180 000,00
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
P.VII.7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné	978	0,00	0,00
P.VII.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné	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

Příloha ZÁKLADNÍ

Ke dni: 31.12.2021
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 63232, Liberec VI, 460 06, IČO 70946078
(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.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 řízení a jiných řízení	985	180 000,00	180 000,00
P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních 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	15 857 231,79	47 181 595,47

Okamžik sestavení: 15. února 2022

Podpisový záznam

Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 11

Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06,
(v Kč)

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

IČO 70946078 zapsaná v OR vedeném Krajským úřadem v Ústí nad labem pod sp.zn.Pr 86

Okamžik sestavení: 15. února 2022

Podpisový záznam:



Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 117



Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021

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

A.6.	Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT)
Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci účetní jednotky.	
A.7.	Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)
A.8.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)
A.9.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Uvěřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 117



Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021

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

B.1.	Informace podle § 66 odst.6 (Text)	
B.2.	Informace podle § 66 odst.8 (Text)	
B.3.	Informace podle § 68 odst.3 (Číslo a Text)	

Okamžik sestavení: 15. února 2022

Podpisový záznam:



Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO: 70946078
(v Kč)

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	Účetní období	
		Běžné	Mínulé
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	62 615 949,23	269 109 369,94
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	13 263 115,00	12 270 262,00

Okamžik sestavení: 15 února 2022

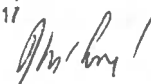
Podpisový záznam:

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

sestavená k 31.12.2021

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

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)	
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ² (ČÍSLO)	
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných 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)	



**Příloha
ZÁKLADNÍ**

sestavená k: 31.12.2021

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

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.1	Pohledávky po lhůtě splatnosti - do 90-ti dnů	0,00
B.II.1	Pohledávky po lhůtě splatnosti - 90-180 dnů	0,00
B.II.1	Pohledávky po lhůtě splatnosti - 180-365 dnů	0,00
B.II.1	Pohledávky po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	177 887,80
D.III.5	Závazky po lhůtě splatnosti	0,00
C.I.7	Opravy předcházejících účetních období - použito pro opravu 1 faktury která nákladově patřila do roku 2020	830 060,00
B.II.32	Dohadné účty aktivní - obsahují zejména odhady výnosů provozních dotací ve věsné a časové souvislosti	
	s náklady	
	provozní účelové dotace zřizovatele	2 377 009,15
	provozní účelové dotace na aleje od MŽP	6 311 570,15
D.II.58	Dodavatelé - obsahuje závazky z obchodních vztahů, zejména závazky za běžnou letní a zimní údržbu	
	komunikací splatné v 1/2022. K datu sestavení účetní závěrky část závazků nebylo uhrazeno. Dodavatel písemně	
	potvrdil, že penále za pozdní úhrady nebude požadováno. Z tohoto důvodu není v účetní závěrce vykázána	
	rezerva na penále.	



Příloha ZÁKLADNÍ

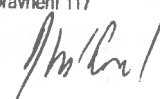
sestavená k: 31.12.2021

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

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplňující informace	Částka
B.IV.2	účet 672 tvoří : provozní příspěvek	36 576 000,00
B.IV.2	účet 672 tvoří : příspěvek na údržbu komunikací	328 200 000,00
B.IV.2	účet 672 tvoří : odpisy transferů	13 263 115,00
B.IV.2	účet 672 tvoří : účelové neinvestiční příspěvky zřizovatele	5 012 249,10
B.IV.2	účet 672 tvoří : dotace MŽP	3 512 988,16
B.I.16	čerpání fondu - účet 648 tvoří: čerpání fondu odměn	1 000 700,00
B.I.16	čerpání fondu - účet 648 tvoří : čerpání rezervního fondu během roku se souhlasem zřizovatele	2 372 442,37
B.I.16	čerpání fondu - účet 648 tvoří : čerpání rezervního fondu na pokrytí ztráty - není nutný souhlas zřizovatele	1 466 654,84
B.II.6	účet 669 již nepoužíván (byl používán pro pojistná plnění) - nově 649	0,00
B.I.17	účet použit pro prodej výzisků a nově pro pojistná plnění	7 042 955,96
B.I.16	čerpání fondu - účet 648 tvoří : čerpání fondu investic - nekryté odpisy	25 694 496,00
A.I.8	opravy a údržba - obsahuje zejména náklady na údržbu silnic zajišťované dodavatelsky	
	nárůst nákladů meziročně byl způsoben vyššími náklady na zimní údržbu - ovlivněno počasím.	

Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 111



Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO 70946078
(v Kč)

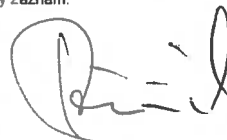
Strana 1/1

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	218 922,58
A.II.	Tvorba fondu	376 638,00
A.II.1.	Základní přiděl	376 638,00
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	383 883,00
A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
A.III.2.	Stravování	186 209,00
A.III.3.	Rekreace	10 795,00
A.III.4.	Kultura, tělovýchova a sport	61 479,00
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	120 600,00
A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	4 800,00
A.III.9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	211 677,58

Okamžik sestavení: 15. února 2022

Podpisový záznam:



Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 117



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

sestavená k 31.12.2021
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO 70946078
(v Kč)

Strana 1/1

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	5 666 372,65
D.II.	Tvorba fondu	175 069,01
D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	175 069,01
D.II.2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
D.II.3.	Nespotřebované 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	3 839 097,21
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	3 839 097,21
D.III.5.	Ostatní čerpání	0,00
D.IV.	Konečný stav fondu	2 002 344,45

Okamžik sestavení: 15.února 2022

Podpisový záznam:



Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 117



Příloha
Fond investic
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘÍZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

sestavená k 31.12.2021
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO 70946078
(v Kč)

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	49 350 659,63
F.II.	Tvorba fondu	50 286 215,00
F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	3 000 000,00
F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	25 749 865,77
F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	21 504 049,23
F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
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	32 300,00
F.II.7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	75 067 884,81
F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	75 067 884,81
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	24 568 989,82

Okamžik sestavení: 15.února 2022

Podpisový záznam:



Uvěřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 117



**Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ**

ke dni: 31.12.2021

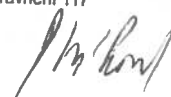
Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, České mládeže 632/32, Liberec VI, 460 06, IČO 70946078
(v Kč)

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	10 393 600 419,33	991 716 185,54	9 401 884 233,79	9 206 184 058,91
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	631 978 469,04	562 712 257,42	69 266 211,62	57 827 967,62
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	9 761 621 950,29	429 003 928,12	9 332 618 022,17	9 148 356 091,29
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 117



**Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ**

ke dni: 31.12.2021

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	1 124 721 168,17	0,00	1 124 721 168,17	1 124 473 189,53
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	99 121 355,72	0,00	99 121 355,72	91 364 364,52
H.5.	Ostatní pozemky	1 025 599 812,45	0,00	1 025 599 812,45	1 033 108 825,01

Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 117

/m/ku/