PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2015**

IČO: **70891508**

Název: **Liberecký kraj**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání

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

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 [redacted]

Statutární orgán

Martin Půta

Podpisový záznam [redacted]

Okamžik sestavení (datum, čas): 01.03.2016, 15:25:56

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

Účetní jednotka předpokládá nepřetržité 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 2015.

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	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	**Majetek a závazky účetní jednotky**		**15 241 143 078,08**	**14 866 272 509,65**
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	33 247,00	43 466,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	9 016 242,34	8 762 129,88
3.	Vyřazené pohledávky	905	619 252,00	534 709,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	15 231 474 336,74	14 856 932 204,77
P.II.	**Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů**			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	**Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou**			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	**Další podmíněné pohledávky**			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	**Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů**		**13 200 000,00**	
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		

4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	13 200 000,00	
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
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		
P.VII. Další podmíněné závazky			
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 vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
7. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
12. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		**3 297 178,00**	**3 373 924,00**
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		76 746,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	3 297 178,00	3 297 178,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	15 224 645 900,08	14 863 052 077,65

Okamžik sestavení (datum, čas): 01.03.2016, 15:25:56

Podpisový záznam:

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		3 811 406,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		1 688 073,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

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

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

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

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

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

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

Informace bodu A.9. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

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	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	1 115 307 008,86	337 124 489,63
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	3 064 694,89	2 540 248,17

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/m2 (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. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
0.00	Na celkový objem aktiv a pasiv mají podstatný vliv přijaté a poskytnuté nevyúčtované krátkodobé a dlouhodobé zálohy na transfery s vazbou na dohadné účty aktivní a pasivní (tj. 472, 471, 373, 374, 388, 389). V roce 2015 byly realizovány a ukončovány projekty financované z EU (vliv - zvýšení stavu na účtu 042 ,021, 403). Společnost Krajský sociální podnik, s.r.o. IČ: 227 98 501, v němž byl Liberecký kraj jedním ze společníků, od 4. května 2015 Krajský sociální podnik, s.r.o. "v likvidaci", ukončil svou činnost. K výmazu došlo 22. prosince 2015.	

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

K položce	Doplňující informace	Částka

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

K položce	Doplňující informace	Částka

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

K položce	Doplňující informace	Částka

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**84 931 572,47**
G.II.	**Tvorba fondu**	**121 190 977,43**
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	121 190 977,43
G.III.	**Čerpání fondu**	**78 149 666,82**
G.IV.	**Konečný stav fondu**	**127 972 883,08**

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	**Stavby**	**859 614 183,58**	**237 346 276,00**	**622 267 907,58**	**474 472 549,79**
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	803 942 453,79	224 624 418,00	579 318 035,79	429 635 991,73
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	11 966 863,00	4 181 229,00	7 785 634,00	7 836 646,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	28 546 190,15	6 181 814,00	22 364 376,15	24 328 961,65
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	15 158 676,64	2 358 815,00	12 799 861,64	12 670 950,41

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	**Pozemky**	**30 531 636,00**		**30 531 636,00**	**30 830 839,00**
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	22 227 621,00		22 227 621,00	22 522 984,00
H.5.	Ostatní pozemky	6 354 759,00		6 354 759,00	6 358 599,00

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	**Náklady z přecenění reálnou hodnotou**		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	**Výnosy z přecenění reálnou hodnotou**		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

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	Poznámka
1	*IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.*
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 jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.*
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 zapsáné 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 veřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.*
6	*Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.*
7	*Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vznikou 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: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.*
6 až 7	*Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.*
9 až 12	*Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.*
13	*Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.*
14 a 15	*Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou 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 **