

# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

*o ověření účetní závěrky*

*k 31.12.2012*

*účetní jednotky*

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

***Auditor:*** PRIMASKA AUDIT, a.s.  
Nad Primaskou 27  
100 00 Praha 10

***Osvědčení č.:*** 209

*V Praze dne 8. března 2013*

Na základě smlouvy mezi účetní jednotkou **Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace** a auditorskou firmou **PRIMASKA AUDIT, a.s.** jsme provedli audit přiložené účetní závěrky společnosti **Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace** tj. rozvahy k 31.12.2012, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1.1.2012 do 31.12.2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých významných účetních metod a další vysvětlující informace.

Zpráva je určena pro vedení účetní jednotky a zřizovatele a poskytuje informace o skutečnostech a hlavních problémech, které byly předmětem prověřování pracovníků auditorské společnosti.

**Účetní jednotka:** **Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace**  
České mládeže 632/32  
460 06 Liberec VI  
**IČ:** 70946078

**Hlavní účel, pro který byla účetní jednotka zřízena:** Správa a údržba silnic II. a III. třídy, jejich součástí a příslušenství v rámci území působnosti organizace.

Auditorská zpráva byla vyhotovena za účetní období od 1.1.2012 do 31.12.2012. Předmětem ověření byla účetní závěrka účetní jednotky k 31.12.2012.

#### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy. Současně odpovídá statutární orgán účetní jednotky **Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace** za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Dále musí účetní jednotka zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

#### **Odpovědnost auditora**

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i posouzení a vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné

auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

#### Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace k 31.12.2012 a nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Auditor společnosti PRIMASKA AUDIT, a.s. proto dává k účetní závěrce účetní jednotky Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace k 31.12.2012

#### VÝROK BEZ VÝHRAD.

V Praze dne 8. března 2013



Krajská správa silnic  
Libereckého kraje,  
příspěvková organizace  
České mládeže 632/32  
460 06 Liberec VI (619)

460 06 Liberec VI (619)

zprávu převzal

*Adam*  
PRIMASKA AUDIT, a.s.  
Nad Primaskou 27, Praha 10  
číslo oprávnění KAČR 209  
auditor Ing. Pavel Adam  
číslo osvědčení KAČR 1267  
místopředseda představenstva

Výtisk č. 1 z 4

# Rozvaha Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2012

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

(v Kč)

Strana 1/3

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
<b>AKTIVA CE</b>			<b>7 809 217 873,29</b>	<b>745 953 392,05</b>	<b>7 063 264 481,24</b>	<b>7 089 943 795,49</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>		<b>7 737 564 492,34</b>	<b>745 931 666,25</b>	<b>6 991 632 826,09</b>	<b>7 038 088 128,64</b>
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		159 379,70	159 379,70	0,00	0,00
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	159 379,70	159 379,70	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.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		7 737 371 612,64	745 772 286,55	6 991 599 326,09	7 038 054 628,64
A.II.1.	Pozemky	031	1 127 997 291,94	0,00	1 127 997 291,94	1 128 179 422,90
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	6 467 957 864,95	735 686 070,46	5 732 271 794,49	5 754 995 249,03
A.II.4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	9 447 074,17	6 209 173,70	3 237 900,47	2 916 023,43
A.II.5.	Pěstítké celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 877 042,39	3 877 042,39	0,00	0,00
A.II.7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	125 427 759,19	0,00	125 427 759,19	151 624 833,28
A.II.9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	2 664 580,00	0,00	2 664 580,00	339 100,00
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		33 500,00	0,00	33 500,00	33 500,00
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	33 500,00	0,00	33 500,00	33 500,00
A.IV.5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>71 653 380,95</b>	<b>21 725,80</b>	<b>71 631 655,15</b>	<b>51 855 666,85</b>
B.I.	Zásoby		839 400,48	0,00	839 400,48	24 304,48
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	839 400,48	0,00	839 400,48	24 304,48
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		18 245 973,40	21 725,80	18 224 247,60	17 892 822,26
B.II.1.	Odběratelé	311	16 313 242,26	21 725,80	16 291 516,46	11 708 329,10
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	160 739,00	0,00	160 739,00	1 262 863,00



