



ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Statutárního města Liberec za rok 2012

Datum vyhotovení:	26. 4. 2013
Počet výtisků:	5
Počet stran:	1 + 6
Počet příloh:	7

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ
STATUTÁRNÍHO MĚSTA LIBEREC
ZA ROK 2012

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Prověřovaný subjekt:	Statutární město Liberec
Adresa:	460 59 Liberec I, nám. Dr. Beneše 1
IČ:	00262978
Auditorská společnost:	AUDITEX s. r. o.
Sídlo:	Rumjancevova 8, 460 01 Liberec
IČ:	44565119
DIČ:	CZ 44565119

AUDITEX, s.r.o., Liberec byla zapsána pod číslem 9 do seznamu auditorských společností vedeného Komorou auditorů ČR. Přezkoumání provedli auditori Ing. Lumír Šubert, číslo auditorského oprávnění 1431, a Ing. Pavla Havlová, číslo auditorského oprávnění 1956, a asistenti auditora Ing. Vlastislav Cejnar, registrační číslo 713, a Ing. Dagmar Šebestová, registrační číslo 1960.

Přezkoumání hospodaření Statutárního města Liberec (SML) za období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, zákonem č. 128/2000 Sb. o obcích, zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů ČR a auditorského standardu č.52 „Přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků“.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na Magistrátu SML jednak jako dílčí ve dnech od 8. listopadu do 4. prosince 2012, jednak jako závěrečné ve dnech od 3. do 26. dubna 2013 na základě smlouvy uzavřené dne 10. září 2010.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2, odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17, odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy SML,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2, odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem SML,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří SML,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku SML,
- h) účetnictví vedené SML.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze č. 7, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech a za dodržování právních předpisů upravujících finanční hospodaření odpovídá statutární orgán SML.

Úlohou auditora je na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu s výše uvedenými právními předpisy je auditor povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, aby získal omezenou jistotu, že hospodaření SML je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření SML byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší, než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém SML. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ

A.1. Účetnictví, nakládání a hospodaření s majetkem

Od roku 2010 dochází k zásadní změně v účetních postupech ÚSC (a dalších, tzv. vybraných účetních jednotek – viz § 1, odst. 3 zákona o účetnictví). Reforma účetnictví započatá v roce 2010 je, resp. bude dlouhodobým procesem. Návazně na změny zákona byly v průběhu let 2010 až 2012 vydány některé prováděcí předpisy v podobě vyhlášek a účetních standardů, avšak v rozsahu nepokrývajícím plně problematiku účetních postupů a oceňování ve vybraných účetních jednotkách. Je třeba zdůraznit, že **absence některých prováděcích předpisů k zákonu o účetnictví, jakož i různé (a často značně odlišné) výklady již vydaných předpisů vytvázejí v období od roku 2010 pro oblast účetnictví velmi nejisté právní prostředí**. Řadu případů bylo nutno řešit podle obecných účetních zasad, nelze však vyloučit, že **další prováděcí předpisy mohou vyvolat potřebu doplňujících či opravných účetních zápisů**.

Účetní závěrka je zpracována za SML jako celek, tedy včetně městského obvodu Vratislavice nad Nisou.

Na základě provedené kontroly účetnictví můžeme konstatovat:

- při kontrole bilanční kontinuity bylo zjištěno, že **zůstatky rozvahových účtů vykázané k 31.12.2011 byly správně převedeny jako počáteční zůstatky k 1.1.2012**.
- účetní závěrka zahrnující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a přílohu (viz přílohy č. 1 - 5 této zprávy) navazuje na údaje hlavní knihy a kromě níže uvedených připomínek byla sestavena v podstatných souvislostech v souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími předpisy.

Aniž bychom vyslovovali výrok s výhradou, považujeme za nutné upozornit, že při kontrole účetních operací **byly zjištěny případy uplatnění nesprávných účetních postupů, které však ve svém souhrnu neměly za následek významné ovlivnění výsledku hospodaření, resp. významné zkreslení pohledu na finanční pozici SML**.

Rovněž tak **nesprávnosti zjištěné při vlastním sestavení účetní závěrky nezkreslují podle názoru auditora její vypovídací schopnost významným způsobem**. Přesto auditor považuje za vhodné upozornit uživatele účetní závěrky především na tyto okolnosti:

- s ohledem na chybné účtování nákladů a výnosů hlavní a hospodářské činnosti a jejich nedostatečné vymezení ve vnitřních dokumentech SML **je možno údaje výkazu zisku a ztráty za rok 2012 hodnotit pouze jako celek, rozdelení na hlavní a hospodářskou činnost postrádá vypovídací schopnost**.
- údaje přehledu o změnách vlastního kapitálu navazují na účetnictví v údajích o počátečních a konečných zůstatcích a o změnách stavu na úrovni položek označených písmeny a římskými číslicemi. U položek označených arabskými číslicemi však byly zjištěny podstatné nesprávnosti.
- údaje přehledu o peněžních tocích v položkách výdajů na pořízení dlouhodobého majetku a peněžních operací v oblasti vlastního kapitálu nejsou zcela v souladu s údaji v účetnictví, resp. s výkazem pro hodnocení plnění rozpočtu.
- v příloze účetní závěrky chybějí informace v části C a K, nesprávně je rovněž vykázáno druhové členění nemovitostí v části G a H.

Zjištěné nesprávnosti nejsou auditorem kvalifikovány jako závažné nedostatky ve smyslu § 10, odst. 3, písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

- **majetek a závazky jsou doloženy rádně provedenými inventarizacemi**, v rozporu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků nebylo provedeno písemné odsouhlasení stavu významných pohledávek a závazků s druhou stranou.
- účetní operace jsou doloženy rádnými účetními doklady.
- v účetnictví SML je evidován poměrně vysoký objem pohledávek se značně sníženou likviditou, na rozdíl od předchozích období však již jsou ke všem pohledávkám tvořeny opravné položky v rozsahu stanoveném vyhláškou č. 410/2009 Sb. v platném znění.

A.2. Rozpočtové hospodaření, dotace

Rozdíl mezi celkovými příjmy a výdaji je uveden ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (viz příloha č. 6 této zprávy). Na základě provedené dokladové prověrky a kontroly náplně některých vykázaných rozpočtových položek, zejména třídy 8 - Financování můžeme konstatovat, že **vykázané údaje navazují na účetnictví a že v podstatných souvislostech byla dodržena platná rozpočtová skladba**. Určité pochybení bylo zjištěno pouze u způsobu použití, resp. vypořádání rozpočtové položky 8901 – operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru, a to v důsledku zachycení operací v návaznosti na tzv. přenesení daňové povinnosti u stavebních prací dle zákona o DPH. Uvedená skutečnost však podle názoru auditora neovlivňuje významným způsobem pohled na finanční pozici SML.

Dokladová kontrola, která byla provedena výběrovým způsobem, nezjistila z hlediska rozpočtového třídění příjmů a výdajů nedostatky závažnějšího rázu. Je možno konstatovat, že **při provedených výběrových šetřeních nebyly zjištěny případy porušení rozpočtové kázně**.

Při prověrce postupu při schvalování a zveřejnění rozpočtu a rozpočtových opatření auditor nezjistil rozpory s platnou právní úpravou. SML vede rádnou evidenci rozpočtových změn.

Při výběrovém přezkoumání rozhodujících poskytnutých účelových dotací nebyly zjištěny případy nesprávného použití finančních prostředků, resp. případy porušení dotačních podmínek.

A.3. Výběrová řízení

Auditor v průběhu přezkoumání hospodaření nezjistil případy, kdy by SML postupovalo při realizaci akcí majících charakter veřejné zakázky v rozporu s platnými právními předpisy. Rovněž dokumentace k provedeným výběrovým řízením je v podstatných náležitostech vedena v souladu se zákonem.

A.4. Vnitřní kontrolní systém

Vnitřní kontrolní systém je zaveden v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole. Jeho fungování je upraveno odpovídajícími vnitřními předpisy.

- - -

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Statutárního města Liberec za rok 2012 jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10, odst. 2, písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření SML jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Liberec za rok 2012 jsme nezjistili závažné nedostatky uvedené v § 10, odst. 3, písm. c) citovaného zákona. Výše popsané nedostatky v uplatnění některých účetních postupů nejsou podle našeho názoru z hlediska principu významnosti (materiality) závažné, tj. mají povahu nedostatků dle § 10, odst. 3, písm. b) citovaného zákona. Rekapitulace kvantifikovatelných rozdílů je následující:

– neproúčtovaná zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	-1.833 tis. Kč
– neproúčtované nájemné na vrub nákladů	-13.905 tis. Kč
– neproúčtované výnosové úroky z půjček	19.058 tis. Kč
– neproúčtovaná opravná položka k pohledávce	-2.936 tis. Kč
<u>– ostatní</u>	<u>-33 tis. Kč</u>
* celkem	351 tis. Kč

Dále byly identifikovány případy zaúčtování výdajů na pořízení dlouhodobého majetku na vrub nákladů, kvantifikaci nesprávností však bez podrobnějšího posouzení z technického hlediska nebylo možno v průběhu přezkoumání provést, ani v těchto případech se však nebude jednat o pochybení významného charakteru.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

V návaznosti na ustanovení § 10, odst. 4, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí auditor konstatuje, že výše popsané nedostatky neznamenají riziko pro budoucí finanční hospodaření SML, je pouze třeba je zohlednit při stanovení daňové povinnosti k dani z příjmů za rok 2012 a při opravě účetnictví SML v roce 2013.

Dále je třeba respektovat skutečnost, že probíhají prověrky kontrolních orgánů, které nejsou dosud ukončeny, a nelze zcela jednoznačně předvídat, zda a pokud ano, tak jak velká rizika z nich pro SML vyplývají. Z tohoto důvodu nejsou tato rizika zohledněna tvorbou rezerv.

Ačkoliv metody tvorby opravných položek k rizikovým pohledávkám použité v roce 2012 významně přispely k jejich reálnému ocenění, je třeba upozornit, že v rámci poskytnutých návratných finančních výpomocí dlouhodobých je bez vytvořené opravné položky evidována půjčka společnosti Sportovní areál Ještěd ve výši 239.286 tis. Kč a dlužník půjčku tak, jak je stanoveno ve smlouvě, nesplácí. Záležitost je v řešení, výsledek lze předpokládat v roce 2013.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Povinnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle zákona č. 420/2004 Sb. je uvedení podílu pohledávek a závazků na rozpočtu SML a uvedení podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku. Dále uvedený výpočet odpovídá návodu pro výpočet ukazatelů dle zprávy MF ČR č. 5/2012.

- **podíl pohledávek na rozpočtu (příjmech) = 12,57%**
- **podíl závazků na rozpočtu (příjmech) = 24,61%**
- **zastavený majetek / stálá aktiva brutto = 9,51%**

VII. DALŠÍ INFORMACE

SML zastupovali paní **Bc. Martina Rosenbergová**, primátorka, pan **Ing. Zbyněk Karban**, vedoucí odboru ekonomiky a majetku, a pan **Pavel Kaiser**, vedoucí oddělení IS, s nimiž byla zpráva o výsledku přezkoumání projednána. Níže podepsaný zástupce SML potvrzuje souhlas s jejím obsahem i závěry a zároveň bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření nezbavuje SML odpovědnosti za správnost vedení účetnictví a dodržování rozpočtové kázně.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se předává SML ve třech vyhotoveních svázaných a v jednom vyhotovení nesvázaném.

V Liberci, dne 26. dubna 2013, jménem auditorské společnosti zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření vypracoval:

Ing. Lumír Šubert
auditor, číslo auditorského oprávnění 1431
jednatel společnosti

Přezkoumání dále provedli:

Ing. Pavla Havlová
auditor, číslo auditorského oprávnění 1956

Ing. Vlastislav Cejnar
asistent auditora, registrační číslo 713

Ing. Dagmar Šebestová
asistent auditora, registrační číslo 1960

V Liberci, dne 26. dubna 2013 za Statutární město Liberec

Bc. Martina Rosenbergová
primátorka Statutárního města Liberec

PŘÍLOHY:

- č. 1 Rozvaha Statutárního města Liberec k 31.12.2012
- č. 2 Výkaz zisku a ztráty Statutárního města Liberec k 31.12.2012
- č. 3 Přehled o peněžních tocích Statutárního města Liberec k 31.12.2012
- č. 4 Přehled o změnách vlastního kapitálu Statutárního města Liberec k 31.12.2012
- č. 5 Příloha účetní závěrky Statutárního města Liberec za rok 2012
- č. 6 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Statutárního města Liberec za rok 2012
- č. 7 Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Výkaz zisku a ztráty				
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI				
<small>Statutární město Liberec , 00262978 sestavená k 31.12.2012 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 21.2.2013</small>				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1 BEŽNÉ OBDOBÍ	2 MINULÉ OBDOBÍ
			Hlavní činnost	Hospodářská
B. VÝNOSY CEJ/KČM			1 580 470 851,85	1 409 334 150,79
I. Výnosy z činnosti			207 036 070,45	165 277 026,19
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602		3 434 220,00	25 802 920,88
3. Výnosy z pronájmu	603		324 394,00	49 084 899,97
4. Výnosy z prodaného zboží	604		0,00	911 874,99
5. Výnosy ze správních poplatků	605		23 360 531,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606		61 488 661,62	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609		0,00	32 164 614,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641		0,00	74 509 376,66
10. Jiné pokuty a penále	642		14 226 973,00	-434 250,50
11. Výnosy z výrazených pohtedávek	643		0,00	18 065 659,77
12. Výnosy z prodeje materiálu	644		11 482,00	6 000,00
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645		0,00	69 566,50
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646		80 013,00	7 150,98
15. Výnosy z prodeje pozemků	647		0,00	-78 828 639,30
16. Cerpání fondů	648		33 452 686,01	-2 419 432,53
17. Ostatní výnosy z činnosti	649		70 659 109,82	25 760 091,17
			1 750 747,47	57 764 162,08
				67 839 767,81
II. Finanční výnosy			18 192 310,34	84 542,11
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílu	661		0,00	0,00
2. Úroky	662		882 103,88	84 542,11
3. Kurzové zisky	663		0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664		0,00	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665		17 310 206,46	1 238 925,78
6. Ostatní finanční výnosy	669		0,00	0,23
IV. Výnosy z transferů			155 283 568,50	116 710 727,19
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672		155 283 568,50	116 710 727,19
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			1 208 966 902,56	1 079 346 212,80
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmu fyzických osob	681		295 512 304,89	268 849 891,71
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmu právnických osob	682		252 450 981,06	242 143 127,51
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684		469 941 556,00	500 854 913,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685		0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686		133 221 764,08	58 958 687,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688		57 830 296,53	8 539 593,68
C. VÝSLEDEK HOSPODARENÍ			0,00	0,00
1. Výsledek hospodaření před zdaněním			12 822 873,31	36 279 894,44
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období			-3 579 446,69	-49 662 554,16
				-12 638 221,35
				5 045 414,44
				-84 757 478,16

Podpisový záznam: _____

Přehled o peněžních tokách

ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, 00262978

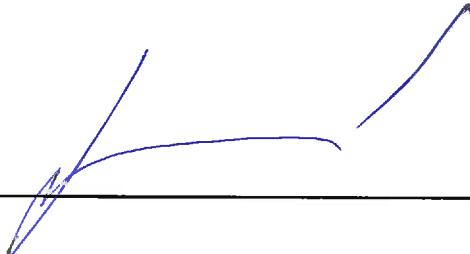
sestavená k 31.12.2012

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.2.2013

Číslo položky	Název položky	Účetní období
P	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	154 801 021,65
A	Peněžní toky z provozní činnosti	338 853 744,84
Z	Výsledek hospodaření před zdaněním	-2 444 012,04
A. I.	Upravy o nepeněžní operace (+/-)	155 291 968,17
A. I. 1.	Odpisy dlouhodobého majetku	170 808 770,58
A. I. 2.	Změna stavu opravných položek	23 029 690,56
A. I. 3.	Změna stavu rezerv	0,00
A. I. 4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-9 202 380,54
A. I. 5.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-17 310 206,46
A. I. 6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-11 833 905,97
A. II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	188 167 902,97
A. II. 1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-265 281 178,52
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků	450 274 531,66
A. II. 3.	Změna stavu zásob	174 549,21
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0,00
A. III.	Zaplacená daň z přímého včetně domáru (-)	-16 402 320,00
A. IV.	Příjmy dividendy a podíly nezisku	17 310 206,46
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-83 188 111,56
B. I.	Vydaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-113 072 277,56
B. II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	29 904 166,00
B. II. 1.	Příjmy z privatizace státního majetku	0,00
B. II. 2.	Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	0,00
B. II. 3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	29 904 166,00
B. II. 4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B. III.	Ostatní peněžní lky z dlouhodobých aktiv (+/-)	0,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	-252 132 318,94
C. I.	Peněžní toky využívané za změny vlastního kapitálu (+/-)	-317 111 422,16
C. II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	64 956 103,22
C. III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	24 000,00
F.	Celkové změny stavu peněžních prostředků	3 653 314,34
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+/-)	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	158 154 395,99

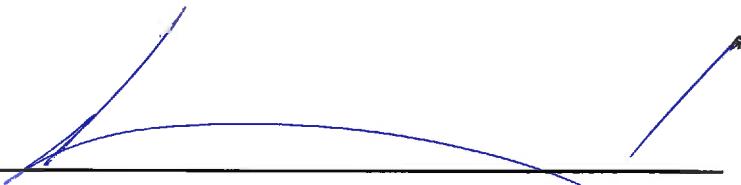
Podpisový záznam: _____



Příloha č. 4 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Přehled o změnách vlastního kapitálu					
ZÁKLADNÍ					
Statutární město Liberec , 00262978 sestavená k 31.12.2012 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení:28.2.2013					
Číslo položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Bežné období
A	Vlastní kapitál celkový	10 082 251 035,95	703 263 187,01	702 159 264,07	10 334 389 539,86
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	10 080 725 777,54	628 182 296,01	648 674 257,96	10 040 252 816,79
I.	Jmění účetní jednotky	10 040 018 242,77	517 309 075,33	345 978 205,84	10 811 350 912,26
1.	Změna nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	0,00	38 489 040,92	77 463 326,80	0,00
3.	Bezúplatné převody	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Investiční transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Dary	0,00	13 971 157,69	0,00	0,00
6.	Ostatní	0,00	484 849 676,72	268 514 879,04	0,00
II.	Fond privatizace	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 720 104 441,72	178 043 218,63	312 024 751,01	1 586 122 909,34
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Bezúplatné převody	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Investiční transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dary	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní	0,00	178 043 218,63	312 024 751,01	0,00
IV.	Kurzové rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Ocenovací rozdíly při prvotním použití metod	-2 281 353 872,74	-106 817 329,63	-980 291,00	-2 397 291 011,37
1.	Opravné položky k pohledávkám	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ostatní	0,00	-106 917 329,63	-980 291,00	0,00
VI.	Jiné ocenovací rozdíly	-12 526,92	17 521 537,33	0,00	17 509 010,41
1.	Ocenovací rozdíly u cenných papírů a podílů	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ocenovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ostatní	0,00	17 521 537,33	0,00	0,00
VII.	Opravy minulých období	11 968 593,01	22 224 995,25	11 632 592,11	22 580 998,15
1.	Opravy minulého účetního období	0,00	22 224 995,25	11 632 592,11	0,00
2.	Opravy předchozích účetních období	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Funkční účetní jednotky	105 162 749,82	91 333 518,14	33 504 006,11	165 932 272,65
C	Výsledek hospodaření	-105 637 482,51	-16 217 068,04	0 00	-121 855 150,55
D	Přímový a výdajový účet rozpočtovaného hospodaření	0,00	0,00	0 00	0 00

Podpisový záznam:



Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978
 sestavená k 31.12.2012
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 26.2.2013

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

Účetní jednotka předpokládá nepřetržité pokračování činnosti v dohledné budoucnosti, proto jsou použity tomu odpovídající účetní metody nedilšující se od metod určených předpisem.

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

V roce 2012 došlo k meziročním změnám metodvlivem novelizace zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví provedené zákonem č. 239/2012 Sb. (změna způsobu oceníání dlouhodobého majetku nabýtěho bezúplatným převodem od jiné vybrané účetní jednotky). Dále byla provedena novelizace vyhlášky č. 410/2009 Sb. vyhláškami č. 403 a 436/2011 Sb. s účinností od 1.1.2012 - k nejvýznamnější změně došlo v oblasti tvorby opravných položek k jiným pohledávkám z hlavní činnosti. Do roku 2011 se k témtoto pohledávkám opravné položky nevytvářely. Od 1.1.2012 vznikla povinnost tvorby opravných položek k pohledávkám z hlavní činnosti. Novelizace Českých účetních standardů přinesla především rozdělení záloh na transfery na krátkodobé a dlouhodobé. Nejvýznamnější metodickou změnou s vlivem na výsledek hospodaření je odeplisování dlouhodobého majetku na vrub nákladu.

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

1. Způsoby oceníení majetku

Zásoby jsou vykázány v pořizovacích cenách, které obsahují i náklady spojené s pořízením zásob

Dlouhodobý nehmotný majetek je oceňován pořizovací cenou. Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a oceníení je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě. Dále je v účtové třídě 0 evidován drobný dlouhodobý majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a oceníení je v částce 7 tis. Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 60 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek je oceňován pořizovací cenou v případě kupě, reprodukční pořizovací cenou v případě pořízení darem a cenou předchozího vlastníka při bezúplatném převodu od jiné vybrané účetní jednotky podle zvláštních předpisů. Vlastnictví většiny dlouhodobého hmotného majetku SML je upraveno zejména zákonem 172/1991 Sb., opěvodu některého majetku ČR obcím, ve znění pozdějších předpisů. Tento majetek je oceníen v cenách převzatých od předchozího vlastníka. Dlouhodobý hmotný majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a oceníení je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě. Dále je v účtové třídě 0 evidován drobný dlouhodobý majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a oceníení je v částce 3 tis. Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 40 tis. Kč.

Dlouhodobý finanční majetek je oceníen v nominální hodnotě nebo (v případě kupě) v pořizovacích cenách. Cenné papíry a podíly jsou SML klasifikovány dle povahy jako majetkové účasti v osobách s rozhodujícím nebo podstatným vlivem. Opravná položka k CP firmy Limap vytvořená v roce 2011 v celkové hodnotě 14.575.200,00 Kč zůstavá i nadále v platnosti. Na účtu 063 - Dluhové cenné papíry držené do splatnosti jsou evidovány státní dluhopisy pořizované za účelem zhodnocení prostředků ukládaných do tzv. umořovacího fondu v rámci projektu emise dluhopisů SML. Tyto dluhopisy jsou k rozvahovému dni oceníny reálnou hodnotou dle údajů České spořitelny, a.s.

2. Odepsování

Drobný dlouhodobý hmotný majetek je při zařazení do používání odepsán 100 %.

Drobný dlouhodobý majetek do 3.000,00 Kč je veden v operativní evidenci a je účtován do nákladů účetní jednotky na účet 501 - Spotřeba materiálu.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 000,00 Kč je při zařazení do používání odepsán 100 %.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 7000,00 Kč je veden v operativní evidenci a je účtován do nákladů účetní jednotky.

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interní směrnici, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je odeplisován metodou rovnoměrnéhoodepisování, dle schváleného odpisového plánu v souladu s platnou legislativou pro ÚSC ve sledovaném období.

3. Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá SML aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

4. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období SML, kromě výše popsánoho oceníení dluhových cenných papírů, použilo oceníení reálnou hodnotou u majetku určeného k prodeji v rámci MO Vratislavice nad Nisu ve výši 1.524 tis. Kč.

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978
sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.2.2013

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

Číslo položky	Název položky	ÚCETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	-5.600.369,00	-5.356.831,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	0,00	0,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	-80.759.017,06	-14.226.746,79

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978
sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.2.2013

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

Nevyskytuje se

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

Nevyskytuje se

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

Nevyskytuje se

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

Nevyskytuje se

Příloha
ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978
sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžík sestavení: 26.2.2013

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364	0,00	0,00
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364	0,00	0,00
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364	0,00	0,00
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978
sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.2.2013

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	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

Příloha
ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978
sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.2.2013

D.1. | Informace o individuálním referenčním množství mléka (ČÍSLO A TEXT)

D.2. | Informace o individuální produkční kvótě (ČÍSLO A TEXT)

D.3. | Informace o individuálním limitu prémiových práv (ČÍSLO A TEXT)

D.4. | Informace o jiných obdobných kvótách a limitech (ČÍSLO A TEXT)

D.5. | Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

D.6. | Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO A TEXT)

D.7. | Výše ocenění lesních porostů (ČÍSLO)

5.326.332,67

D.8. | Ocenění lesních porostů jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

Statutární město Liberec nemá lesní porosty oceněné jiným způsobem

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978
sestavená k 31.12.2012

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.2.2013

E.1. K položce	Doplňující informace k položkám rozvahy Doplňující informace	Částka
	<p>SML má evidováno na účtech Dlouhodobého finančního majetku Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem v těchto společnostech: Sportovní areál fotbal, a.s.; Dopravní podnik měst Liberec a Jablonec; Technické služby města Liberec, a.s.; Sportovní areál Ještěd, a.s.; Sportovní areál Liberec, s.r.o. a Liberecká IS. Dále eviduje majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem v těchto společnostech: Tepláma, a.s.; LIMAP, a.s.; ČSAD, a.s. Liberec; A.S.A, Liberec, s.r.o.; Krajská nemocnice Liberec, a.s.; Severočeská vodárenská, a.s.; BD SPECTRUM; BD Vlnafská; BD Harcov.</p> <p>SML má v zástav budovy a pozemky vedené v rozvaze na položkách dlouhodobého hmotného majetku dle záštávní smlouvy s Českou spořitelnou ze dne 12.7.2010 u účetní hodnotě celkem 1.485.530.281,62 (zachyceno v podrozvaze na účtě 982). Tržní ocenění tohoto zastaveného majetku dle znaleckých posudků činí celkem 1.182.866.000,00 Kč. Na položce 406 v rozvaze jsou zejména zachyceny hodnoty opravných položek k pohledávkám, hodnoty oprávek k dlouhodobému majetku, které vznikly při změnách metod účtování od roku 2009. V položce 408 v rozvaze jsou v průběhu roku 2012 zachyceny opravy účetních případů, které v minulých obdobích významně ovlivnily HV. Jedná se většinou o plně doporučených opatření z auditorské prověry. Položka 451 obsahuje zůstatek revolvingového úvěru ve VÚB, který slouží k předfinancování investičních akcí, na které budou poskytnuty dotace z evropských fondů. V položce 459 jsou obsaženy závazky za bytovými družstvy z titulu sdružení za účelem výstavby bytových domů, které budou vypořádány dle podmínek uvedených ve smlouvách o dotaci, které byly na tyto akce poskytnuty (cca 25 let).</p> <p>Dlouhodobé pohledávky představují především půjčky poskytnuté dceřiným společnostem (Sportovní areál Liberec - 150.000 tis. Kč a Sportovní areál Ještěd 239.286 tis. Kč). Město emitovalo k 16. 7. 2010 „Komunální dluhopisy Statutární město Liberec VAR/2025“ (ISIN CZ0001500102) v počtu 200 ks o jmenovité hodnotě 10.000.000,00 Kč. V souladu s emisními podmínkami byl emisní kurs stanoven na 100% jmenovité hodnoty. Dluhopisy byly vydány v listinné podobě, mají formu na doručitele. Dluhopisy jsou splatné v roce 2025. Na základě Smlouvy o zřízení umořovacího fondu a obhospodařování majetku z 9. 7. 2010 uzavřené s ČS, a.s., je město povinno za účelem soustředění finančních prostředků sloužících ke placení dluhopisů ukládat na zvláštní účet vždy nejpozději k 30. 6. a k 31. 12. částku nejméně 35.000.000,00 Kč. Tyto prostředky jsou za účelem zhodnocení investovány do státních dluhopisů - viz zůstatek účtu 063 - Dluhové cenné papíry držené do splatnosti. V roce 2012 město obdrželo tyto rozhodující investiční dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) rozp. pol. 4213 - Investiční přijaté transfery ze státních fondů (celkem 2.461.192,90 Kč) <ul style="list-style-type: none"> - Využití odpadního tepla ze zimního stationu 2.112.443,00 Kč - ZŠ Aloisina výšinka – realizace úspor energie 138.429,90 Kč 2) rozp. pol. 4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze SR (celkem 10.349.118,83 Kč) <ul style="list-style-type: none"> - Návrh územního plánu města Liberce (SR) 534.060,00 Kč - Návrh územního plánu města Liberce (EU)) 3.026.340,00 Kč - ZŠ Aloisina Výšinka – realizace úspor energie 2.353.308,30 Kč - Oprava odvodnění komunikace ul. Karlinská 4.340.838,53 3) rozp. pol. 4222 Investiční přijaté transfery od krajů (celkem 18.736.200,00 Kč) <ul style="list-style-type: none"> - Zakoupení dopravního automobilu pro JSDH Karlinky 900.000,00 Kč - MŠ Klášterní – metodika, zázemí a dovybavení 210.960,00 Kč - Městské lázně – vybavení interiéru 2.500.000,00 Kč - Městské lázně – stavba 15.000.000,00 Kč 4) rozp. pol. 4223 Investiční transfery přijaté od regionálních rad (celkem 72.536.404,78 Kč) <ul style="list-style-type: none"> - Bazén Liberec 64.415.485,05 Kč - Parky Lidové sady EU 7.462.466,77 Kč - Parky Lidové sady SR 658.452,96 Kč <p>Dotačním titulům odpovídají rovněž nejvýznamnější tituly pořízení dlouhodobého majetku.</p>	

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978

sestavená k 31.12.2012

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.2.2013

E.2. K položce	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty Doplňující informace	Cástka
	<p>Na položce 562 jsou zachyceny zejména 5. úrokový výnos z Komunálního dluhopisu. Položka 591 představuje zaplacenou DPPO za rok 2011. Nárůst na položce SÚ 511 Hlavní činnost v roce 2012 ve výši 41.841 tis Kč, představuje zejména tyto akce - „Oprava Nerudova náměstí a přilehlých komunikací“, „Sdružené opravy inženýrských sítí“ a „Havarijní opravy komunikací“.</p> <p>Zvýšení na položce SÚ 518 Hlavní činnost v porovnání k roku 2011 představují především náklady na zhotovení projektové dokumentace k opravám komunikací, dále zvýšené náklady na koncesi k provozování městského stadionu a náklady na údržbu městské zeleně.</p> <p>Snižení na položce SÚ 548 Hlavní činnost v porovnání s rokem 2011 představuje snížení přídělů do účelových fondů „Fondu PO školství“ a „Fondu PO kultura“.</p> <p>Snižení na položkách SÚ 553 a SÚ 554 Hospodářská činnost je způsobeno koncem procesu prodeje nepotřebného majetku města.</p> <p>Zvýšení na položce SU 665 Hlavní činnost v roce 2012 v porovnání s předchozím obdobím roku 2011 představují přijaté dividendy z majetkové účasti ve společnosti Teplárná Liberec, a.s. a příjem z rozdělení zisku firmy A.S.A. Liberec s.r.o.</p> <p>Snižení na položce SÚ 648 Hlavní činnost v roce 2012 v porovnání s rokem 2011 představuje snížené čerpání „Fondu PO školství“, kdy došlo v porovnání s rokem 2011 k poklesu o 20.061 tis. Kč.</p> <p>Nejvýznamnější metodickou změnou s vlivem na meziroční srovnatelnost výsledku hospodaření je odpisování dlouhodobého majetku na vrub nákladů.</p>	

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978
sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.2.2013

E.3. K položce	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích Doplňující informace	Částka

Příloha
ZAKLADNI
Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978 sestavená k 31.12.2012 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 26.2.2013

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	Doplňující informace	Částka
K položce	<p>Nejvýznamnějšími případy na položce jmění účetní jednotky je bezúplatné nabytí majetku, dále fondové operace (dotace umořovacího fondu v částce 70 mil. Kč), a sváření majetku, resp. vrácení majetku od příspěvkových organizací (saldo - snížení jmění činí 80,6 mil. Kč).</p> <p>Rozhodující případy investičních dotačí jsou popsány v části E.1., vedle toho bylo prostřednictvím časového rozlišení zaúčtováno 74 mil. Kč. Snižení ve věcné a časové souvislosti činí 45.429 tis. Kč.</p>		

Příloha	
Ostatní fondy	
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	
Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978 sestavená k 31.12.2012 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 26.2.2013	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	Název	BĚŽNÉ UČETNÍ
			OBDODÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.		108.162.740,62
G.II.	Tvorba fondu		91.333.538,14
1.	Přebytky hospodaření z minulých let		0,00
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		0,00
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		91.333.538,14
4.	Ostatní tvorba fondu		0,00
G.III.	Čerpání fondu		33.504.006,11
G.IV.	Konečný stav fondu		165.992.272,65

Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978
 sestavená k 31.12.2012
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 26.2.2013

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ	
		BĚŽNÉ		NETTO		
		BRUTTO	KOREKCE			
G.	Stavby	7.614.280.808,36	2.073.355.941,07	5.540.924.887,29	5.374.226.335,20	
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00	
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7.614.280.808,36	2.073.355.941,07	5.540.924.887,29	5.374.226.335,20	
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00	
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978
 sestavená k 31.12.2012
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 26.2.2013

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ	
		BĚŽNÉ		NETTO		
		BRUTTO	KOREKCE			
H.	Pozemky	4.132.658.476,91	0,00	4.132.658.476,91	4.107.211.270,87	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
H.5.	Ostatní pozemky	4.132.658.476,91	0,00	4.132.658.476,91	4.107.211.270,87	

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978
sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.2.2013

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	0,00	0,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha

ZAKLADNÍ

Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978
sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.2.2013

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

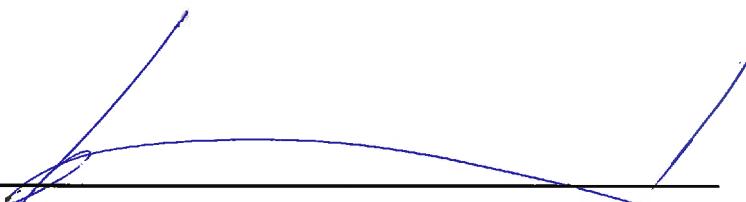
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha			
ZÁKLADNÍ			
Statutární město Liberec, nám. Dr. Beneše 1, 460 59 Liberec I, IČ: 00262978 sestavená k 31.12.2012 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 26.2.2013			

K. Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji	0,00	0,00
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00

Podpisový záznam: _____



**VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU
ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD**

cestavený k 31.12.2012
(v korunách na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2012	012	00262978

Název a sídlo účetní jednotky : Staturální město Liberec

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
		a	b	1
0000	1111	232 000 000,00	237 000 000,00	236 712 547,68
0000	1112	21 550 000,00	24 550 000,00	34 258 710,44
0000	1113	21 000 000,00	21 000 000,00	24 083 929,77
0000	1119	0,00	0,00	457 117,00
0000	1121	202 000 000,00	204 000 000,00	236 048 661,06
0000	1122	35 500 000,00	16 402 770,00	16 402 320,00
0000	1211	508 005 000,00	508 000 000,00	469 941 556,00
0000	1332	44 000,00	44 000,00	43 300,00
0000	1334	145 000,00	145 000,00	134 123,72
0000	1335	150 000,00	150 000,00	82 415,00
0000	1337	45 000 000,00	0,00	28 652,00
0000	1340	0,00	45 000 000,00	44 722 309,03
0000	1341	2 800 000,00	2 800 000,00	2 854 666,33
0000	1342	1 300 000,00	1 300 000,00	1 090 792,00
0000	1343	3 025 000,00	3 025 000,00	3 581 293,00
0000	1345	1 325 000,00	1 325 000,00	1 395 629,00
0000	1347	15 320 000,00	5 663 000,00	5 742 550,00
0000	1349	1 000,00	1 000,00	0,00
0000	1351	6 150 000,00	12 170 000,00	6 744 613,08
0000	1353	2 300 000,00	2 300 000,00	2 339 200,00
0000	1355	0,00	33 698 000,00	48 488 444,73
0000	1361	31 300 000,00	31 030 000,00	23 461 981,00
0000	1511	124 500 000,00	124 500 000,00	133 221 764,08
0000	2411	0,00	0,00	24 000,00
0000	2412	50 837 235,00	46 937 235,00	0,00
0000	2451	564 671,00	564 671,00	564 671,45
0000	2460	0,00	0,00	14 100,00

3599	****	80 345,00	354 124,00	349 291,59
3619	2111	0,00	0,00	5 588,00
3619	****	0,00	0,00	5 588,00
3635	2111	0,00	0,00	-50 768,00
3635	****	0,00	0,00	-50 768,00
3639	2111	0,00	0,00	3 000,00
3639	2131	0,00	0,00	1 848,00
3639	2322	0,00	163 000,00	184 972,00
3639	****	0,00	163 000,00	189 820,00
3726	2329	4 535 000,00	5 234 606,00	5 318 553,86
3726	****	4 535 000,00	5 234 606,00	5 318 553,86
3729	2131	0,00	0,00	324 394,00
3729	****	0,00	0,00	324 394,00
3741	2122	11 173 454,00	11 173 510,00	11 207 819,00
3741	****	11 173 454,00	11 173 510,00	11 207 819,00
3745	2229	0,00	0,00	2,00
3745	****	0,00	0,00	2,00
3769	2212	527 000,00	527 000,00	1 013 473,00
3769	2324	10 000,00	10 000,00	8 000,00
3769	****	537 000,00	537 000,00	1 021 473,00
4179	2229	0,00	0,00	-3 000,00
4179	****	0,00	0,00	-3 000,00
4195	2229	0,00	0,00	-8 000,00
4195	****	0,00	0,00	-8 000,00
4329	2229	0,00	0,00	2 565,00
4329	****	0,00	0,00	2 565,00
4379	2229	0,00	7 599,00	7 599,00
4379	****	0,00	7 599,00	7 599,00
5311	2111	0,00	1 943 265,00	1 909 660,00
5311	2212	2 700 000,00	2 700 000,00	2 541 868,04
5311	2329	0,00	4 195,00	4 195,00
5311	3113	0,00	80 013,00	80 013,00
5311	****	2 700 000,00	4 727 473,00	4 535 736,04
6171	2141	200 000,00	200 000,00	158 074,74
6171	2212	0,00	0,00	2 450,00
6171	2310	0,00	0,00	11 482,00
6171	2322	100 000,00	5 002 837,00	5 196 590,00
6171	2324	0,00	270 720,00	287 505,00
6171	2329	150 000,00	3 868 486,00	4 732 771,27
6171	3113	0,00	0,00	600,00
6171	****	450 000,00	9 342 043,00	10 389 473,01
6310	2141	478 600,00	478 600,00	723 697,10
6310	2142	13 000 000,00	13 407 950,00	13 411 253,44
6310	2144	0,00	0,00	3 055 250,00
6310	2329	0,00	0,00	77 298,00
6310	****	13 478 600,00	13 886 550,00	17 267 498,54
6399	2328	0,00	0,00	-3 224,89
6399	2329	0,00	0,00	124 000,00
6399	****	0,00	0,00	120 775,11
6402	2229	0,00	59 774,00	0,00
6402	****	0,00	59 774,00	0,00
6409	2328	0,00	0,00	-3 150,00
6409	****	0,00	0,00	-3 150,00
****	****	1 604 525 792,00	1 858 838 480,00	3 983 942 049,49

6310	5169	0,00	321 175,00	321 175,20
6310	6121	0,00	677 422,00	0,00
6310	****	111 872 269,00	102 766 944,00	100 085 743,90
6320	5163	5 400 000,00	6 006 160,00	5 886 976,00
6320	5192	90 000,00	90 000,00	56 010,00
6320	****	5 490 000,00	6 096 160,00	5 942 986,00
6330	5345	1 100 000,00	39 533 397,00	2 162 084 456,56
6330	5349	1 100 000,00	84 120 270,00	92 064 991,29
6330	****	2 200 000,00	123 653 667,00	2 254 149 447,85
6399	5149	0,00	0,00	90 546,80
6399	5362	35 554 000,00	16 456 770,00	16 443 021,00
6399	5363	40 000,00	40 000,00	36 542,00
6399	****	35 594 000,00	16 496 770,00	16 570 109,80
6402	5213	0,00	61 834,00	0,00
6402	5364	0,00	340 163,00	340 163,00
6402	5366	0,00	7 025 811,00	7 025 811,25
6402	****	0,00	7 427 808,00	7 365 974,25
6409	5229	324 000,00	356 000,00	357 781,50
6409	5341	0,00	0,00	62 942 008,74
6409	5901	17 232 235,00	15 237 235,00	0,00
6409	****	17 556 235,00	15 593 235,00	63 299 790,24
****	****	1 557 077 664,00	1 855 136 146,00	4 014 496 164,83

III. Financování - třída 8

Název	Číslo položky / řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	1	2	3
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčky (+)	8113	140 000 000,00	162 815 573,00	173 596 266,29
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjček (-)	8114	-165 888 128,00	-167 447 023,00	-161 740 770,45
Změna stavu krátkodobých prostředků (+/-)	8115	49 500 000,00	75 211 885,00	-8 043 951,53
Aktivní krátkodobé operace - příjmy (+)	8117	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace - výdaje (-)	8118	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhod. vydaných dluhopisů (-)	8122	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčky (+)	8123	0,00	76 119 660,00	145 317 526,12
Uhrazené splátky dlouhod.přijatý půjček (-)	8124	-1 060 000,00	-80 402 429,00	-80 402 422,90
Změna stavu dlouhodobých prostředků (+/-)	8125	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace - příjmy (+)	8127	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace - výdaje (-)	8128	-70 000 000,00	-70 000 000,00	-68 407 403,84
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8212	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčky (+)	8213	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkod. přijatých půjček (-)	8214	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodobých prostředků (+/-)	8215	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace - příjmy (+)	8217	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace - výdaje (-)	8218	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhod. vydaných dluhopisů (-)	8222	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčky (+)	8223	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8224	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků (+/-)	8225	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace - příjmy (+)	8227	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace - výdaje (-)	8228	0,00	0,00	0,00
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace pen.účtů org.nemající char.P-V v.l.s.(+/-)	8901	0,00	0,00	30 234 871,65
Nerealizované KR pohybů na deviz.účtech (+/-)	8902	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905	0,00	0,00	0,00
Financování (součet za třídu 8)	8000	-47 448 128,00	-3 702 334,00	30 554 115,34

6443-Investiční půjčky RRRS	4411	0,00	0,00	0,00
6449-Investiční půjčky rozp. místní úrovně	4420	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Dotace poskytnuté na území jiného okresu	4421	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčky poskytnuté na území jiného okresu	4422	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Dotace poskytnuté na území jiného kraje	4423	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté na území jiného kraje	4424	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	1 554 877 664,00	1 731 482 479,00	1 760 346 716,98
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	47 448 128,00	3 702 334,00	-30 554 115,34
Třída 8 - Financování	4450	-47 448 128,00	-3 702 334,00	30 554 115,34
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	-47 448 128,00	-3 702 334,00	30 554 115,34

VI. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
<i>text</i>	<i>r</i>	61	62	63
Základní běžný účet	6010	67 887 361,74	84 556 737,31	-16 669 375,57
Vkladový výdajový účet	6020	48 556 786,23	39 931 362,19	8 625 424,04
Běžné účty peněžních fondů	6030	116 444 147,97	124 488 099,50	-8 043 951,53
Běžné účty celkem	6040	0,00	0,00	0,00
Bankovní účty k limitům OS	6050	0,00	0,00	0,00

**IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů
a regionálních rad**

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	93
13008	4116	31 580,00
14005	4116	35 000,00
14013	4116	4 975 672,89
14336	4116	600 000,00
15065	4116	968 328,00
15091	4116	12 090,00
15835	4216	2 353 308,30
17466	4116	1 242 209,06
17789	4216	4 340 838,53
17870	4216	534 060,00
17871	4216	3 026 340,00
22005	4116	299 977,00
27003	4116	220 179,00
29004	4116	78 200,00
29008	4116	1 517 273,00
29516	4216	94 572,00
34070	4116	276 000,00
34352	4116	4 595 000,00
85001	4123	87 463,19
85005	4123	991 249,56
85501	4223	658 452,96
85505	4223	71 877 951,82
89509	4213	42 064,00
89510	4213	168 256,00
90578	4213	2 112 443,00
90877	4213	138 429,90
98007	4111	475 000,00
98008	4111	20 000,00
98193	4111	2 100 000,00
98216	4111	8 169 400,00
		112 041 338,21

XI. Příjmy z rozpočtu EU a související příjmy v členění podle nástroje a zdroje financování

Paragraf	Položka	Nástroj	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3
0000	4116	33	5	0,00	0,00	4 975 672,89
0000	4122	32	1	0,00	0,00	2 917 854,93
0000	4122	32	5	0,00	0,00	16 534 511,09
0000	4123	38	1	0,00	0,00	87 463,19
0000	4123	38	5	0,00	0,00	991 249,56
0000	4213	27	1	0,00	0,00	42 064,00
0000	4213	27	5	0,00	0,00	168 256,00
0000	4213	54	1	0,00	0,00	138 429,90
0000	4216	36	1	0,00	0,00	534 060,00
0000	4216	36	5	0,00	0,00	3 026 340,00
0000	4216	54	5	0,00	0,00	2 353 308,30
0000	4223	38	1	0,00	0,00	658 452,96
0000	4223	38	5	0,00	0,00	71 877 951,82
				0,00	0,00	104 305 614,64

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s následujícími právními předpisy, resp. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů;
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, který provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů;
- vyhláškou č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky;
- vyhláškou č. 383/2009 Sb. o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technické vyhláška o účetních záznamech);
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.;
- zákonem č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 137/2009 Sb. o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů.