

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2018

Název příspěvkové organizace:	Dopravní společnost Ústeckého kraje, p. o. Velká Hradební 48 400 01 Ústí nad Labem
IČ:	062 31 292
Číslo organizace:	130802

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

1. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
2. Účetní závěrka
3. Finanční hospodaření k 31. 12. 2018
4. Krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2018
5. Rezervní fond k 31. 12. 2018
6. Investiční fond k 31. 12. 2018
7. Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2018
8. Inventarizační zpráva

Odbor dopravy a silničního hospodářství neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 18. 4. 2019
Za odbor DS: Ing. Jindřich Franěk

ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření
účetní závěrky**

**Účetní období
od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018**

**Účetní jednotka
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace
Ústí nad Labem, Velká Hradební 3118/48, PSČ 400 01**

IČ: 06231292

**Auditor
ACON audit, s. r. o.
Most, tř. Budovatelů 2830/3, PSČ 434 01
Číslo auditorského oprávnění 269**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená pro zřizovatele organizace Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace (dále jen Dopravní společnost Ústeckého kraje), Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, IČ: 06231292

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Dopravní společnost Ústeckého kraje, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018, 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 Dopravní společnost Ústeckého kraje k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 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 Dopravní společnosti Ústeckého kraje 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.

Odpovědnost ředitele příspěvkové organizace Dopravní společnost Ústeckého 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 Dopravní společnost Ústeckého kraje 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 nepřetržitosti 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. dubna 2019



Matějková

ACON audit, s. r. o., tř. Budovatelů 2830, Most, číslo auditorského oprávnění 269

Ing. Olga Matějková, statutární auditorka odpovědná za audit, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora, číslo auditorského oprávnění 0480

Inventarizační zpráva 2018

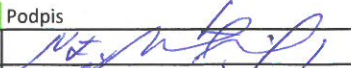
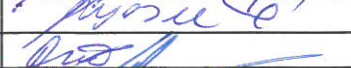
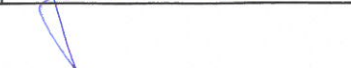
Dle pokynu ředitele k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků organizace k 31.12.2018 byla tato provedena v období od 1.1.2019 do 20.2.2019.

Pokynem ředitele k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků dne 31.12.2018 byla stanovena hlavní inventarizační komise (HIK) a dílčí inventarizační komise (DIK).

Ke každému inventarizovanému druhu byl vyhotoven inventurní soupis u každé oblasti, pokud zde tento druh majetku existuje. Za každý inventarizovaný druh byl vyhotoven inventurní soupis, ve kterém byly zahrnuty veškeré informace z jednotlivých soupisů.

Údaje jsou ze všech inventarizačních soupisů

Předmět inventury	Účet	Druh inventury	Místo konání inventury	Název účtu	Účetní stav částka (v Kč)	Komentář	Inventarizační zjištění	Inventarizační rozdíl		Datum zahájení	Datum ukončení	DIK
Druh inventarizovaného majetku		fyzická / dokladová		AKTIVA CELKEM	26 311 702,75	Seznam inventarizačních a dodatečných soupisů k majetku a závazkům a podrozvahovým účtům	Skutečný stav	Manko	Přebytek	rok 2019	rok 2019	Jméno
Dlouhodobý majetek												
	018	fyzická	management	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	172 099,88	licence, office	172 099,88	0	0	25.1.	25.1.	Bc. Pavla Javůrková, Ing. Richard Bernásek, Ing. Pavel Velký
	022	fyzická	management, Ústecko, Děčínsko	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.mov.věcí	1 565 800,00	nákup 6.ti ks os. vozidel. odpisy	1 565 800,00	0	0	22.1.	25.1.	Ing. Richard Bernásek, Bc. Pavla Javůrková, Tomáš Jedlička
	028	fyzická	management, UL,DC, LN, LTM	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 865 952,30	majetek do 40.tis Kč poř.ceny, např.IT technika, nábytek, vysavač	1 865 952,30	0	0	22.1.	25.1.	Bc. Pavla Javůrková, Ing. Richard Bernásek, Bc. Věra Koutská, Ota Šíma, Martin Honsů, Tomáš Paul, Jaroslav Horák
Zásoby	112	fyzická	středisko UL,DC, LN, LTM	Materiál na skladě	534 368,90	konečné stavy PHM v nádržích střed. DC, UNL	534 368,90	0	0	1.1.	1.1.	T.Jedlička, J.Krejčířiková, O.Šíma, M.Honsů
Krátkodobý finanční majetek	241	dokladová	management	Běžný účet	9 249 048,76	zůst.úctu u ČS a ČSOB	9 249 048,76	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	243	dokladová	management	Běžný účet FKSP	176 730,44	zůstatek b.ú. České spořitelny	176 730,44	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	261	fyzická	management, Ústecko, Děčínsko	Pokladna	27 051,00	Pokladna hlavní činnosti DSÚK	27 051,00	0	0	31.12.2018	31.12.2018	Jitka Ondrašinová, Jana Krejčířiková, Bc. Věra Koutská, Marek Umon, Alena Šittichová
Pohledávky	311	dokladová	management	Odběratelé	350 389,41	neuhrazené fa ke dni 31.12.2018	350 389,41	0	0	1.2.	20.2.	Ing. M. Pelc, J. Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	314	dokladová	management	Krátkodobé poskytnuté zálohy	102 985,00	zálohy na energie, předplac. Mýtného	102 985,00	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	335	dokladová	management	Pohledávky za zaměstnanci	854 373,00	tržby jízdné, jízdní kupóny, stravenky,	854 373,00	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	343	dokladová	management	DPH	5 851 797,38		5 851 797,38	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	346	dokladová	management	Pohledávky za vybranými ústředními vládními	3 244 306,66	príspevek na mzd. náklady ZL, kompenz. slevy z jízdného	3 244 306,66	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	381	dokladová	management	Náklady příštích období	34 137,25	pronájem vúd. vody na r.2019, předplatné, pojišť. Odpov.	34 137,25	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	388	dokladová	management	Dohadné účty aktivní	609 020,63	neuhr. tel. popl. 2018, aviza od pojišťoven	609 020,63	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	377	dokladová	management	Ostatní krátkodobé pohledávky	1 641 292,14	clearing, předpis DPH r. 2019	1 641 292,14	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	469	dokladová	management	Ostatní dlouhodobé pohledávky	32 350,00	vrat. kaue za dálnič.jednotky, směnné, zál. barely na vodu, kaue náj.	32 350,00	0	0	1.2.	20.2.	Ing. M. Pelc, J. Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
				PASIVA CELKEM	24 247 551,57		24 247 551,57	0	0			
Závazky	321	dokladová	management	Dodavatelé	341 231,36		341 231,36	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	331	dokladová	management	Zaměstnanci	3 223 714,00	Doplátky mezd za 12/2018	3 223 714,00	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	336	dokladová	management	Sociální zabezpečení	1 462 905,25	Odvozy z mezd - SP za 12/2018	1 462 905,25	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	337	dokladová	management	Zdravotní pojištění	630 647,00	Odvozy z mezd - ZP za 12/2018	630 647,00	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	342	dokladová	management	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	693 905,15	Daň zálohová a srážková za 12/2018	693 905,15	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	345	dokladová	management	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	135 793,59	Zákonné pojištění	135 793,59	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	349	dokladová	management	Závazky k vybraným místním vládním institucím	4 516 659,59	zajištění dopr.obslužnosti - dps komp. o vyúčt.poskyt.zálohy	4 516 659,59	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	383	dokladová	management	Výdaje příštích období	5 803 044,99	fa přijaté v r. 2019 s DUZP r. 2018	5 803 044,99	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	384	dokladová	management	Výnosy příštích období	117 937,96	časové jízdenky zakoupené v r. 2018 na r. 2019	117 937,96	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	389	dokladová	management	Dohadné účty pasivní	124 914,00	Odhad spotř. el. energie a vody, nájem Revoluční, Kiosek DC	124 914,00	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	378	dokladová	management	Ostatní krátkodobé závazky	366 437,00	exekuce, insolvence, výživné r. 11-12/2018	366 437,00	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
Vlastní kapitál	401	dokladová	management	Jmění účetní jednotky	1 539 701,00	vlastní kap. DSUK - automobily, odpisy	1 539 701,00	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
Zjednušená inventura	411	dokladová	management	Fond odměn	80 000,00	usnesení RÚK	80 000,00	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
obsahuje odsouhlas.pohyby r. 2018	412	dokladová	management	Fond kulturních a sociálních potřeb	160 059,84	přísp. na PP, tvorba FKSP, stravenky	160 059,84	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	413	dokladová	management	Rezervní fond tvor. Ze zlepš.výsl.hospodaření	80 773,29	usnesení RÚK	80 773,29	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
	416	dokladová	management	Fond reprodukce majetku, fond investic	560 299,00	zůst. účel. inv. přísp. po pořiz. automobilů + odpisy	560 299,00	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek
				Výsledek hospodaření	4 409 528,55	hospodářský výsledek do schvalovacího řízení	4 409 528,55	0	0			
Podrozvahové účty	901	fyzická	managemant	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	27 224,87	smluvně zabezpečený drobný dlouhodobý majetek do 7 000,- Kč	27 224,87	0	0	25.1.	25.1.	Bc. P.Javůrková, Ing.R.Bernásek, Ing. P. Velký
	902	fyzická	všechna střediska	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	524 994,45	drobný dlouhodobý majetek od 500,- Kč do 3 000,- Kč	524 994,45	0	0	22.1.	25.1.	Bc. P.Javůrková, Ing.R.Bernásek, Bc. V. Koutská, O.Šíma, M. Honsů, T. Paul, J. Horák
	967	fyzická/dokladová	management	Kr.podm.závazky z důvodu užívání cizího majetku	39 170 000,00	seznam pronajatých autobusů ve výši spoluúčasti	39 170 000,00	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek, T. Jedlička
	999	dokladová	management	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	38 617 780,68	seznam pronajatých autobusů ve výši spoluúčasti	38 617 780,68	0	0	1.2.	20.2.	Ing.M.Pelc, J.Krejčířiková, J. Ondrašinová, Ing.R. Bernásek

Jméno HIK :	Podpis
Ing. Miloslav Pelc, předseda	
Jana Krejčířiková, člen + tajemník	
Jitka Ondrašinová, člen	
Jiří Novotný, člen	
Tomáš Jedlička, člen	

Ing. Milan Šlejtr
ředitel DSÚK, příspěvkové organizace

DOPRAVNÍ SPOLEČNOST ÚSTECKÉHO KRAJE
příspěvková organizace
Velká Hradební 3118/48
400 01 Ústí nad Labem
IČO: 06231292, DIČ: CZ06231292
(2)