

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

Název příspěvkové organizace:	Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, p. o. Ruská 260 417 03 Dubí
IČ:	00080837
DIČ:	CZ00080837
Číslo organizace:	130801

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

1. Zpráva o interním auditu systémů za rok 2021
2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
3. Účetní závěrka
4. Finanční hospodaření k 31. 12. 2021
5. Krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2021
6. Rezervní fond k 31. 12. 2021
7. Investiční fond k 31. 12. 2021
8. Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2021
9. Inventarizační zpráva

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

Dne: 25. 4. 2022
Za odbor DS: Ing. Jindřich Franěk



ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření
účetní závěrky**

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

**Účetní jednotka
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace
Dubí 3, Ruská 260, PSČ 417 03**

IČ: 00080837

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená pro zřizovatele organizace Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, se sídlem v Dubí 3, Ruská 260, PSČ 417 03, IČ 00080837

Výrok auditora

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

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Příspěvkové organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na část A.3. Informace podle § 7 odst.5 zákona přílohy Ostatní skutečnosti, které se týkají sankce vyměřené poskytovatelem dotace Regionální radou soudržnosti Severozápad na akci „Rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice – Jiříkov“.

Příspěvková organizace v této části přílohy uvádí „Příspěvkové organizaci byla v roce 2008 poskytnuta dotace na akci „Rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice-Jiříkov“. Poskytovatelem dotace byla Regionální rada soudržnosti Severozápad (dále jen RRRS). Poskytovatel dotace při následné kontrole zjistil určitá pochybení způsobená příspěvkovou organizací. Na základě této skutečnosti vyměřil příspěvkové organizaci odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši cca 343 mil Kč. Na základě žádosti o prominutí odvodu, poskytovatel dotace změnil své původní rozhodnutí a snížil částku odvodu na cca 85 mil Kč (platební výměr č.43/2013). Vzhledem k tomu, že v rozhodnutí byly nesrovnalosti týkající se stanovení výše odvodu, uhradila příspěvková organizace částku cca 21 mil Kč, která představuje 25% konečné výše odvodu, jak bylo uvedeno v rozhodnutí tj. 25 % z 85 mil Kč.

Poskytovatel dotace s postupem příspěvkové organizace nesouhlasí a požaduje částku cca 64 mil Kč uhradit.

Příspěvková organizace nesouhlasí s odvodem jako takovým a domnívá se, že platební výměr a na něj navazující rozhodnutí MF ČR jsou nezákonná. Proto podala správní žalobu proti rozhodnutí MF ČR a domáhá se jeho zrušení. MFČR vydalo v roce 2021 nové rozhodnutí a stále trvá na uhrazení částky 85 mil Kč. Námitky příspěvkové organizace ke správní žalobě stále trvají a je připravována další správní žaloba. Výsledek sporu nelze v současné době odhadnout.“

Příspěvková organizace je vybranou účetní jednotkou, která podle §9 odst. 3 písm. a) zákona 563/1991 Sb. o účetnictví, vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. V souladu s účetními předpisy platnými pro tento typ účetní jednotky, příspěvková organizace pro zobrazení potenciálních rizik známých ke dni účetní závěrky nepoužívá ustanovení §26 odst.3 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví. Z tohoto ustanovení vyplývá, že budoucí závazky nevykazuje příspěvková organizace prostřednictvím rezerv.

Potenciální riziko z titulu případného budoucího závazku je v účetní závěrce sestavené za rok končící 31.12.2021 vykázáno formou komentáře v příloze, jak je popsáno výše v tomto odstavci. Postup příspěvkové organizace je v souladu s účetními předpisy.

Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován

Odpovědnost ředitele příspěvkové organizace Správa a údržba silnic 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 relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel příspěvkové organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Příspěvkové organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Příspěvkové organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Příspěvková organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat ředitele příspěvkové organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Mostě 01. března 2022

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

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

Rozvaha Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 1/28

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
AKTIVA						
A.	Stálá aktiva		18 014 409 442,95	5 378 895 343,64	12 635 514 099,31	12 755 296 543,48
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		17 681 257 414,91	5 368 465 184,02	12 312 792 230,89	12 337 133 588,59
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	2 065 052,45	2 065 052,45	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	2 065 052,45	2 065 052,45	0,00	0,00
A.I.6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek					
A.II.1.	Pozemky	031	17 676 867 072,61	5 366 400 131,57	12 310 466 941,04	12 334 929 679,74
A.II.2.	Kulturní předměty	032	2 178 521 369,69	0,00	2 178 521 369,69	2 159 920 425,06
A.II.3.	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	14 132 844 770,78	4 574 485 979,57	9 558 358 791,21	9 581 446 767,74
A.II.5.	Pěstelské celky trvalých porostů	025	1 227 164 902,84	745 543 331,83	481 621 571,01	496 109 419,03
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	46 370 820,17	46 370 820,17	0,00	0,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	90 973 097,94	0,00	90 973 097,94	95 984 431,85
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	45 000,00	0,00	45 000,00	290 490,00
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek		947 111,19	0,00	947 111,19	1 178 146,06
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					
A.IV.1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	2 325 289,85	0,00	2 325 289,85	2 203 908,85
A.IV.2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	12 302,00	0,00	12 302,00	12 272,00
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	2 312 987,85	0,00	2 312 987,85	2 191 636,85
B.	Oběžná aktiva					
B.I.	Zásoby		333 152 028,04	10 430 159,62	322 721 868,42	418 162 954,89
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	36 847 592,98	0,00	36 847 592,98	46 917 094,19
B.I.2.	Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.	Materiál na cestě	119	36 846 092,98	0,00	36 846 092,98	46 915 594,19
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		1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00
B.II.1.	Odběratelé	311	32 644 158,32	10 430 159,62	22 213 998,70	15 762 164,89
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	15 714 812,67	0,00	15 714 812,67	11 999 100,05
B.II.5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	2 345 996,10	0,00	2 345 996,10	2 279 628,70
B.II.6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
			99 677,38	0,00	99 677,38	1 007,00

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

Rozvaha Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 2/28

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.II.10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.13.	Daň z příjmů	341	649 980,00	0,00	649 980,00	337 677,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.30.	Náklady příštích období	381	970 696,75	0,00	970 696,75	484 017,34
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	9 600,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	2 343 304,11	0,00	2 343 304,11	550 305,00
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	10 519 691,31	10 430 159,62	89 531,69	100 829,80
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		263 660 276,74	0,00	263 660 276,74	355 483 695,81
B.III.1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.5.	Jiné běžné účty	245	893,90	0,00	893,90	283,47
B.III.9.	Běžný účet	241	255 054 964,51	0,00	255 054 964,51	347 858 212,58
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	8 288 618,33	0,00	8 288 618,33	7 390 699,76
B.III.15.	Ceniny	263	315 800,00	0,00	315 800,00	234 500,00
B.III.16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.17.	Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00
PASIVA						
C.	Vlastní kapitál		12 635 514 099,31	0,00	12 635 514 099,31	12 755 296 543,48
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		12 507 355 018,17	0,00	12 507 355 018,17	12 501 172 269,72
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	11 503 580 980,01	0,00	11 503 580 980,01	11 662 493 217,94
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 424 997 389,06	0,00	2 424 997 389,06	2 231 326 656,20
C.I.4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-1 604 689 270,78	0,00	-1 604 689 270,78	-1 604 689 270,78
C.I.6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-5 848 179,64	0,00	-5 848 179,64	-1 968 674,64
C.II.	Fondy účetní jednotky		158 345 569,39	0,00	158 345 569,39	151 017 339,17
C.II.1.	Fond odměn	411	22 221 811,59	0,00	22 221 811,59	19 130 766,47
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	8 436 461,19	0,00	8 436 461,19	7 604 535,19
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	58 808 883,38	0,00	58 808 883,38	9 140 073,08
C.II.4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	68 878 413,23	0,00	68 878 413,23	115 141 964,43
C.III.	Výsledek hospodaření		30 968 530,13	0,00	30 968 530,13	62 993 001,83
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	27 083 338,60	0,00	27 083 338,60	55 447 463,21
C.III.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00	0,00	0,00
C.III.3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	3 885 191,53	0,00	3 885 191,53	7 545 538,62
D.	Cizí zdroje		128 159 081,14	0,00	128 159 081,14	254 124 273,76
D.I.	Rezervy		0,00	0,00	0,00	0,00
D.I.1.	Rezervy	441	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.	Dlouhodobé závazky		0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozvaha Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 3/28

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
a	b	c				Netto 4
D.III.	Krátkodobé závazky		128 159 081,14	0,00	128 159 081,14	254 124 273,76
D.III.1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.5.	Dodavatelé	321	7 595 914,79	0,00	7 595 914,79	5 540 059,20
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.10.	Zaměstnanci	331	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	18 371 965,00	0,00	18 371 965,00	16 987 932,15
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	7 092 308,00	0,00	7 092 308,00	6 895 946,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	3 061 943,00	0,00	3 061 943,00	2 985 829,00
D.III.14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	1 962 421,00	0,00	1 962 421,00	3 124 977,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	2 268 871,00	0,00	2 268 871,00	1 609 131,00
D.III.18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	31 415 510,96	0,00	31 415 510,96	92 368 207,59
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	53 426 854,77	0,00	53 426 854,77	121 433 963,28
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	958,00	0,00	958,00	0,00
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	430 994,52	0,00	430 994,52	440 781,77
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	2 368 259,10	0,00	2 368 259,10	2 213 472,52
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	163 081,00	0,00	163 081,00	523 974,25

Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
Tačner

Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2022.03.01
10:03:16 +01'00'

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 4/28

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné		Minulé	
			hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost	hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		1 327 638 657,00	58 659 407,69	1 371 413 087,97	44 215 129,08
A.I.	Náklady z činnosti		1 326 787 158,28	56 928 675,41	1 370 681 361,34	42 218 534,35
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	118 293 410,48	19 910 667,15	84 784 712,13	8 055 955,13
A.I.2.	Spotřeba energie	502	7 622 461,31	172 448,93	6 915 964,69	137 632,39
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	620 105,48	12 184,89	524 298,46	9 822,18
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	-8 230 182,22	0,00	-4 972 621,24	0,00
A.I.7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Opravy a udržování	511	565 087 371,78	1 760 264,83	638 951 877,45	1 108 401,50
A.I.9.	Cestovné	512	4 080 141,02	93 840,98	4 106 350,84	81 774,16
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	40 330,00	0,00	45 452,00	0,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	-7 924 078,72	0,00	-8 416 901,61	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	17 985 527,79	357 175,67	18 776 578,87	329 993,15
A.I.13.	Mzdové náklady	521	230 177 671,61	23 107 847,27	231 970 305,99	22 146 261,01
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	77 027 907,09	7 813 434,91	77 960 961,69	7 491 877,31
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	1 370 815,96	31 528,04	1 395 373,43	27 787,57
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	11 136 521,25	255 139,21	13 912 822,82	268 741,26
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	0,00	165 440,00	0,00	159 462,00
A.I.19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	224 677,41	52 123,28	110 880,61	13 192,97
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	315,00	0,00	25 000,00	0,00
A.I.24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.25.	Prodaný materiál	544	213 289,08	0,00	287 203,40	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	496 078,00	0,00	370 407,28	7 376,32
A.I.27.	Tvorba fondů	548	11 554,54	0,00	0,00	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	302 636 483,34	2 652 111,38	294 537 248,55	1 921 545,46
A.I.29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-19 104,15	0,00	-297 078,84	0,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	11 600,00	0,00	37 258,04	741,96
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	979 568,66	32 981,80	4 114 751,27	138 095,14
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	4 944 693,57	511 487,07	5 540 515,51	319 874,84
A.II.	Finanční náklady		26 012,72	598,28	29 964,63	596,73
A.II.1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Kurzové ztráty	563	26 012,72	598,28	29 964,63	596,73
A.II.4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí n	571	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na	572	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Daň z příjmů		825 486,00	1 730 134,00	701 762,00	1 995 998,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	825 486,00	1 730 134,00	701 762,00	1 995 998,00
A.V.2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 5/28

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné		Minulé	
			hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost	hospodářská činnost
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	VÝNOSY CELKEM		1 346 344 297,22	67 037 106,07	1 420 051 974,69	51 023 705,57
B.I.	Výnosy z činnosti		28 003 632,46	67 037 106,07	128 393 127,23	51 023 705,57
B.I.1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	67 037 106,07	0,00	51 023 705,57
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	550 409,76	0,00	750 591,66	0,00
B.I.4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	453 000,00	0,00	72 830,38	0,00
B.I.10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	2 688 535,03	0,00	1 844 010,60	0,00
B.I.13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného maj	645	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majet	646	11 554,54	0,00	103 351,23	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	6 359 554,88	0,00	110 165 000,00	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	17 940 578,25	0,00	15 457 343,36	0,00
B.II.	Finanční výnosy		37 325,79	0,00	41 963,52	0,00
B.II.1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Úroky	662	37 325,79	0,00	41 963,52	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Výnosy z transferů		1 318 303 338,97	0,00	1 291 616 883,94	0,00
B.IV.1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z t	671	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z tra	672	1 318 303 338,97	0,00	1 291 616 883,94	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		19 531 126,22	10 107 832,38	49 340 648,72	8 804 574,49
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		18 705 640,22	8 377 698,38	48 638 886,72	6 808 576,49

Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022

Podpisový záznam:

Ing. Libor
Tačner

Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2022.03.01
100426 +01'00'

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

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

ke dni: 31.12.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO.00080837

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní závěrka je sestavena na principu nepřetržitého trvání. Příspěvková organizace pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti a nejsou jí známy žádné informace o záměru ukončit nebo přerušit její činnost.	
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Ke změnám v uspořádání nebo označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahovému vymezení ani způsobu oceňování nedošlo. Příspěvková organizace oceňuje podmíněné pohledávky a závazky v předpokládané výši. Při stanovení předpokládané hodnoty se berou v úvahu podmínky, za kterých mohou podmíněné pohledávky a závazky vzniknout.	
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO: 00080837

Účetnictví příspěvkové organizace je vedeno v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a českými účetními standardy pro vybrané účetní jednotky č. 701 až 710 a to ve zjednodušeném rozsahu. Příspěvková organizace je dále povinna se řídit metodickými sděleními zřizovatele.

Když příspěvková organizace na základě rozhodnutí zřizovatele vede podle zřizovací listiny účetnictví ve zjednodušeném rozsahu podle § 13a zákona 563/1991 Sb. o účetnictví, účtuje v souladu s metodickým sdělením zřizovatele o opravných položkách k pohledávkám a účtuje na vybraných podrozvahových účtech. Opravné položky k jiným aktivům, než pohledávkám příspěvkové organizace netvoří. Příspěvková organizace dále neúčtuje o rezervách.

V roce 2021 nenastaly žádné skutečnosti, které by měly být vykázány v účetní závěrce jako rezervy ani nebyly indikovány případy pro tvorbu opravných položek k jiným aktivům než pohledávkám.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a jeho odepisování: dlouhodobý majetek je oceňován v souladu se zákonem o účetnictví a je odepisován na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem. Odpisové plány jsou stanoveny podle předpokládané doby použitelnosti majetku. V rámci účetní závěrky se odpisové plány pravidelně přehodnocují. V případě, kdy hodnota majetku je nižší, než je jeho účetní hodnota, příspěvková organizace sníží hodnotu majetku formou mimořádného odpisu.

Dlouhodobý majetek je fyzicky inventarizován. V rámci fyzické inventury byla zjištěna nesrovnalost mezi skutečným a účetním stavem u zřizovatelem bezúplatně předaného majetku. Konkrétně se jednalo o majetek bezúplatně předaný na základě předávacího protokolu o předání movitého majetku bez další specifikace s označením "silniční značky" v pořizovací hodnotě 7 225 991,52 Kč. Příspěvková organizace předpokládala, že se jedná o mobilní značky, a proto majetek nebyl odepisován. Příspěvková organizace zjistila při fyzické inventuře, že při předání majetku došlo k chybě a podle operativní evidence komunikací bylo předáno příslušenství komunikací (dopravní značky, zrcadla, svodidla, sloupky) v oblasti Chomutovsko. Vzhledem k tomu, že předávací protokol neobsahuje potřebné informace o umístění příslušenství na konkrétních komunikacích, nebylo možné k datu sestavení účetní závěrky příslušenství přiřadit ke konkrétní komunikaci. V průběhu roku 2022 bude provedena fyzická prohlídka komunikací a zjištěny počty a přesné umístění příslušenství na konkrétních komunikacích. Následně bude provedeno ocenění příslušenství v peněžních jednotkách. Po dokončení prací bude příspěvková organizace informovat zřizovatele a požádá o změnu v klasifikaci bezúplatně předaného majetku z movitého na nemovitý a o jeho svěření do správy formou změny ve zřizovací listině. K datu sestavení účetní závěrky za rok 2021 příspěvková organizace dopočítala odpisy příslušenství komunikací. Odpisy do roku 2020 byly vyšší než 260 000,- Kč, a proto jsou vykázány na účtu 408. Odpisy za rok 2021 jsou zaúčtovány v účetní závěrce na účtu 551, příslušenství je vykázáno v souladu s předávacím protokolem jako movitý majetek na účtu 022 a opravy na účtu 082.

Zásoby – nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Zásoby se účtují způsobem A. Pro oceňování úbytku zásob se používá metoda aritmetického průměru. Zásoby recyklátu jsou oceněny na úrovni minimální prodejní ceny částkou 100,-/tuna. Opravné položky jsou tvořeny čtvrtletně pouze k pohledávkám, a to podle platné právní úpravy pro vybrané účetní jednotky. V případě nízké pravděpodobnosti vymožitelnosti pohledávky je tvořena opravná položka ve výši 100% hodnoty pohledávky v okamžiku, kdy je tato skutečnost zjištěna.

Metoda kurzových rozdílů: příspěvková organizace (dále jen PO) používá v průběhu roku aktuální kurz ČNB, k rozvahovému dni se pro přepočítání z cizí měny na Kč použije kurz ČNB k 31.12..

PO má vypracovaný účtový rozvrh, který vychází ze směrné účetní osnovy. SU jsou členěny na jednotlivé AU tak, aby umožňovaly sestavení účetní závěrky a vyhovovaly potřebám PO i zřizovatele pro sledování jednotlivých druhů nákladů a výnosů a členění majetku, pohledávek a závazků.

Náklady a výnosy účtuje PO do období, s nímž časově a věcně souvisejí. Dohadné položky aktivní a pasivní jsou účtovány měsíčně. V souladu s účtováním zřizovatele účtuje PO předpis provozní dotace do výnosů (SU 672), kde jsou účtovány příspěvky na činnost od ÚSC a neinvestiční účelové příspěvky, včetně příspěvku SFDI) podle předem stanoveného rozpisu plateb, tj. 1x měsíčně ve skutečně vyšší.

Vnitropodnikové účetnictví je vedeno prostřednictvím nákladových středisek a jmenovitých úkolů tak, aby umožňovalo sledovat náklady a výnosy na jednotlivé činnosti v rámci HČ a DČ a sestavení výkazu zisku a ztráty za HČ a DČ.

V rámci doplňkové činnosti jsou prováděny zejména práce spojené s údržbou silnic I.tříd, hlavním odběratelem je ŘSD (Ředitelství silnic a dálnic ČR).

Doplňující informace k příloze A.4. o stavu účtů v knize podrozvahových účtů.

Na podrozvahových účtech se vykazují podmíněné krátkodobé pohledávky/závazky ze smluv od částky 100.000,- vůči jednomu obchodnímu partnerovi.

Položka P.II.5.účet 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů Kč 73.651.319,02 představuje hodnotu příspěvku od SFDI, která bude čerpána do 31.12. následujícího roku na základě uzavřené smlouvy č. 48S/2021 včetně dodatků č. 1 a č. 2.

Ostatní významné skutečnosti:

Příspěvkové organizaci byla v roce 2008 poskytnuta dotace na akci „Rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice – Jiřikov“. Poskytovatelem dotace byla Regionální rada soudržnosti Severozápad (dále jen RRRS). Poskytovatel dotace při následné kontrole zjistil určitá pochybení způsobená příspěvkovou organizací. Na základě této skutečnosti vyměřil příspěvkové organizaci odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši cca 343 mil Kč. Na základě žádosti o prominutí odvodu, poskytovatel dotace změnil své původní rozhodnutí a snížil částku odvodu na cca 85 mil Kč (platební výměr č. 43/2013). Vzhledem k tomu, že v rozhodnutí byly nesrovnalosti týkající se stanovení výše odvodu, uhradila příspěvková organizace částku cca 21 mil Kč, která představuje 25% konečné výše odvodu, jak bylo uvedeno v rozhodnutí tj. 25 % z 85 mil Kč.

Poskytovatel dotace s postupem příspěvkové organizace nesouhlasí a požaduje částku cca 64 mil Kč uhradit.

Příspěvková organizace nesouhlasí s odvodem jako takovým a domnívá se, že platební výměr a na něj navazující rozhodnutí MF ČR jsou nezákonná. Proto podala správní žalobu proti rozhodnutí MF ČR a domáhá se jeho zrušení. MF ČR vydalo v roce 2021 nové rozhodnutí a stále trvá na uhrazení částky 85 mil Kč. Námitky příspěvkové organizace ke správní žalobě stále trvají a je připravována další správní žaloba. Výsledek sporu nelze v současné době odhadnout.

Příspěvková organizace na základě smlouvy uzavřené s Ředitelstvím silnic a dálnic týkající se zajištění údržby vybraných úseků dálnic a silnic I. třídy uzavřela smlouvu o bankovní záruce na částku 45.396.000,-. Smlouva o bankovní záruce je platná do 30.9.2025.

Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			běžné	minulé
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		18 434 128,79	18 740 804,86
P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	734 609,20	734 609,20
P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	17 213 224,39	17 486 447,56
P.I.3.	Výřazené pohledávky	905	0,00	0,00
P.I.4.	Výřazené závazky	906	0,00	0,00
P.I.5.	Ostatní majetek	909	486 295,20	519 748,10
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		73 651 319,02	40 534 013,05
P.II.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
P.II.2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
P.II.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
P.II.4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
P.II.5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
P.II.6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	73 651 319,02	40 534 013,05
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
P.III.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
P.III.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjč	923	0,00	0,00
P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjč	924	0,00	0,00
P.III.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
P.III.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
P.IV.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	188 685,00	188 685,00
P.IV.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
P.IV.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
P.IV.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	188 685,00	188 685,00
P.IV.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
P.IV.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
P.IV.7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
P.IV.8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
P.IV.9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00

Příloha ZÁKLADNÍ

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
ke dni: 31.12.2021
(v Kč)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			běžné	minulé
P.IV.10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
P.IV.11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
P.IV.12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
P.V.1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
P.V.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
P.V.3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
P.V.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
P.V.5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
P.V.6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		72 009,28	0,00
P.VI.1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
P.VI.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
P.VI.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
P.VI.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
P.VI.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
P.VI.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	72 009,28	0,00
P.VI.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
P.VI.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
P.VII.1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
P.VII.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
P.VII.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
P.VII.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
P.VII.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
P.VII.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
P.VII.7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkon	978	0,00	0,00
P.VII.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výko	979	0,00	0,00
P.VII.9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
P.VII.10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00

Příloha ZÁKLADNÍ

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů
 ke dni: 31.12.2021
 Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
 (v Kč)

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			běžné	minulé
P.VII.11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
P.VII.12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
P.VII.13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
P.VIII.1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva		0,00	0,00
P.VIII.2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
P.VIII.3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	992	0,00	0,00
P.VIII.4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
P.VIII.5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	994	0,00	0,00
Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022			92 202 123,53	59 463 502,91

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
 Digitálně podepsal
 Ing. Libor Tačner
 Datum: 2022.03.01
 10:05:40 +01'00'

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

A.5.

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

Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022

Podpisový záznam:

Ing. Libor
Tačner

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 písm. a) zákona (TEXT)
Žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly.	

Mikron

Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

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

Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2022.03.01
10:06:44 +01'00'

Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

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

Číslo položky	Název položky	Účetní období	
		Běžné	Minulé
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	264 101 423,86	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	70 430 691,00	61 561 128,00

Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
Tačner
Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2022.03.01
10:07:11 +01'00'

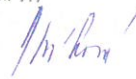
1/1/2022

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

sestavená k: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)	
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ² (ČÍSLO)	
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)	

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



Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
B.I.2.	Meziroční pokles stavu zásob byl způsobem především vyšší spotřebou posypového materiálu.	36 846 092,98
B.II.1.	Nejvyšší položkou na účtu 311 je pohledávka k ŘSD ve výši 14 598 166,24 Kč. Jedná se o pohledávku ve lhůtě splatnosti.	15 714 812,67
B.II.32.	Na účtu 388 jsou vykázány pohledávky k pojišťovnám za pojistné události.	2 343 304,11
B.II.33.	Podanou žalobou ze dne 14.10.2013 uplatňuje SÚS náhradu škody ve výši 9 895 845,92 Kč způsobenou vadnou realizací veřejné zakázky, v důsledku čehož došlo ke krácení dotací na akci "Reko II/2545 Český Jiřetín" od ROPRO a.s.. Firma je nyní v likvidaci, změnila název a je navržen konkurs. Vymožitelnost pohledávky je velmi nízká, k pohledávce na SU 377 byla vytvořena 100% opravná položka na SU 199.	10 519 691,31
C.I.7.	Na účtu 408 bylo účtováno o odpisech příslušenství komunikací od data předání do roku 2020 ve výši 3 292 655,- Kč a přehodnocení změny účelu projektu (z účtu 042) ve výši 586 850,- Kč na základě inventarizace.	-5 848 179,64
D.III.20.	Na účtu 349 je vykázán nevyčerpaný účelový investiční příspěvek od zřizovatele.	31 415 510,96
D.III.32.	Na účtu 374 jsou vykázány nevyčerpané poskytnuté prostředky od SFDI na opravy silnic ve výši 19 828 319,02 Kč, nevyčerpaný účelový neinvestiční příspěvek od zřizovatele na velkou údržbu 2021 ve výši 29 034 299,49 Kč a na posypový materiál ve výši 4 564 236,26 Kč.	53 426 854,77
D.III.37.	Na účtu 389 je účtován zejména odhad nákladů na energie, které budou vyúčtovány v následujícím účetním období.	2 368 259,10

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

1/1/2021

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO: 00080837

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.I.16.	Na účtu 648 v minulém období je vykázáno čerpání rezervního fondu ve výši 110 165 000,- Kč. V roce 2021 bylo čerpání rezervního fondu ve výši 4 900 000,- Kč.	6 359 554,80



Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka

11/12/2021

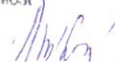
Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

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

K položce	Doplňující informace	Částka



Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Strana 20/28

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1	
A.II.	Tvorba fondu	7 604 535,19
A.II.1.	Základní příděl	4 950 371,00
A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	4 950 371,00
A.II.3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
A.II.4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
A.II.5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III.	Čerpání fondu	0,00
A.III.1.	Půjčky na bytové účely	4 118 445,00
A.III.2.	Stravování	0,00
A.III.3.	Rekreace	2 232 545,00
A.III.4.	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
A.III.5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
A.III.6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	517 000,00
A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	1 163 700,00
A.III.9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	205 200,00
		8 436 461,19

Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
Tačner

Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2022.03.01
10:07:52 +01'00'

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

[Handwritten signature]

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

sestavená k: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 21/28

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	
D.II.	Tvorba fondu	9 140 073,08
D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	54 568 810,30
D.II.2.	Nspotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	54 568 810,30
D.II.3.	Nspotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
D.II.4.	Peněžní dary - účelové	0,00
D.II.5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
D.II.6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	0,00
D.III.1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	4 900 000,00
D.III.2.	Úhrada sankcí	0,00
D.III.3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
D.III.4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
D.III.5.	Ostatní čerpání	0,00
D.IV.	Konečný stav fondu	4 900 000,00
		58 808 883,38

Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2022.03.01
10:08:24 +01'00'

Příloha
Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

sestavená k: 31.12.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	
F.II.	Tvorba fondu	115 141 964,43
F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	239 812 623,26
F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	239 632 320,72
F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	168 748,00
F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
F.II.5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	9 157,85
F.II.6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
F.II.7.	Převody z rezervního fondu	2 396,69
F.III.	Čerpání fondu	0,00
F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	286 076 174,46
F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	76 639 174,46
F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	0,00
F.III.4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	209 437 000,00
F.IV.	Konečný stav fondu	0,00
		68 878 413,23

Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
Tačner

Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2022.03.01
10:08:53 +01'00'

Příloha Stavby ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

(v Kč)

Strana 23/28

G. Doplnující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	
G.	Stavby	14 132 844 770,78	4 574 485 979,57	9 558 358 791,21	9 581 446 767,74
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	638 755,00	397 338,60	241 416,40	249 408,40
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	145 882 153,57	43 169 650,75	102 712 502,82	104 523 278,82
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	249 306 127,78	79 780 570,34	169 525 557,44	156 387 905,39
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	9 578 506 340,47	3 209 753 596,40	6 368 752 744,07	6 453 513 735,49
G.5.	Jiné inženýrské sítě	19 377 178,95	5 611 899,00	13 765 279,95	14 137 747,95
G.6.	Ostatní stavby	4 139 134 215,01	1 235 772 924,48	2 903 361 290,53	2 852 634 691,69

Handwritten signature

**Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ**

ke dni: 31.12.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 24/28

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

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	
H.	Pozemky	2 178 521 369,69	0,00	2 178 521 369,69	2 159 920 425,06
H.1.	Stavební pozemky	8 200,00	0,00	8 200,00	8 200,00
H.2.	Lesní pozemky	44 910,00	0,00	44 910,00	44 910,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	32 353 219,01	0,00	32 353 219,01	32 390 139,70
H.4.	Zastavěná plocha	19 213 841,74	0,00	19 213 841,74	18 133 922,59
H.5.	Ostatní pozemky	2 126 901 198,94	0,00	2 126 901 198,94	2 109 343 252,77

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

[Podpis]

Přehled o peněžních tocích ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 25/28

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	0,00
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	0,00
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	0,00
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	0,00
A.I.3.	Změna stavu rezerv	0,00
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	0,00
A.I.5.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0,00
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	0,00
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	0,00
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	0,00
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	0,00
A.II.3.	Změna stavu zásob	0,00
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0,00
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	0,00
A.IV.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	0,00
I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	0,00
B.II.	Výdaje na půjčky osobám ve skupině	0,00
B.III.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B.III.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	0,00
B.III.2.	Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	0,00
B.III.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	0,00
B.III.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B.IV.	Příjmy z vrácených půjček osobám ve skupině	0,00
B.V.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	0,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	0,00
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	0,00
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	0,00
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	0,00
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k okamžiku sestavení mezitímní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni (z rozvahy účetní jednotky a zároveň podle vzorce: R. = P.+ F.)	0,00

Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2022.03.01
10:09:26 +01'00'

Přehled o změnách vlastního kapitálu

ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

(v Kč)

Strana 26/28

Číslo položky	Název položky	2				3				4			
		1				2				3			
		Minulé období				Zvýšení stavu				Snížení stavu			
CELKEM													
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	12 501 172 269,72				-2 410 061 955,35				-2 403 879 206,90			12 507 355 018,17
A.I.	Jmění účetní jednotky	12 287 161 928,72				-676 649 040,86				-645 770 050,93			12 318 040 918,65
A.I.1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	11 662 493 217,94				-412 547 617,00				-571 459 854,93			11 503 580 980,01
A.I.2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	0,00				-412 547 617,00				-571 459 854,93			0,00
A.I.3.	Bezúplatné převody	0,00				0,00				0,00			0,00
A.I.4.	Investiční transfery	0,00				0,00				0,00			0,00
A.I.5.	Dary	0,00				0,00				0,00			0,00
A.I.6.	Ostatní	0,00				0,00				0,00			0,00
A.II.	Fond privatizace	0,00				0,00				0,00			0,00
A.III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00				0,00				0,00			0,00
A.III.1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	2 231 326 656,20				-264 101 423,86				-70 430 691,00			2 424 997 389,06
A.III.2.	Bezúplatné převody	0,00				0,00				-26 305 452,00			0,00
A.III.3.	Investiční transfery	0,00				0,00				-687 528,00			0,00
A.III.4.	Dary	0,00				0,00				-12 400 027,00			0,00
A.III.5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	0,00				-102 159 327,28				-4 745 516,00			0,00
A.III.6.	Ostatní	0,00				-161 942 096,58				0,00			0,00
A.IV.	Kurzové rozdíly	0,00				0,00				0,00			0,00
A.V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00				0,00				-26 292 168,00			0,00
A.V.1.	Opravné položky k pohledávkám	-1 604 689 270,78				0,00				0,00			0,00
A.V.2.	Odpisy	0,00				0,00				0,00			-1 604 689 270,78
A.V.3.	Ostatní	0,00				0,00				0,00			0,00
A.VI.	Jiné oceňovací rozdíly	0,00				0,00				0,00			0,00
A.VI.1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	0,00				0,00				0,00			0,00
A.VI.2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	0,00				0,00				0,00			0,00
A.VI.3.	Ostatní	0,00				0,00				0,00			0,00
A.VII.	Opravy předcházejících účetních období	0,00				0,00				0,00			0,00
A.VII.1.	Opravy minulého účetního období	-1 968 674,64				0,00				-3 879 505,00			-5 848 179,64
A.VII.2.	Opravy předchozích účetních období	0,00				0,00				-3 879 505,00			0,00
B.	Fondy účetní jednotky	0,00				0,00				0,00			0,00
C.	Výsledek hospodaření	151 017 339,17				-303 875 604,56				-296 547 374,34			158 345 569,39
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření	62 993 001,83				-1 429 537 309,93				-1 461 561 781,63			30 968 530,13
Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022		0,00				0,00				0,00			0,00

Podpisový záznam:

Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2022.03.01
10:55:41 +01:00Ing. Libor
Tačner

Příloha ZÁKLADNÍ

I. Doplňující informace k položce "A.II.4 Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty
 ke dni: 31.12.2021
 Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3. 417 03, IČO:00080837
 (v Kč)

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	0,00	0,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022		0,00	0,00

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
 Digitálně podepsal
 Ing. Libor Tačner
 Datum: 2022.03.01
 10:10:19 +0100

Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2021

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

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

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	0,00	0,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
Okamžik sestavení: úterý 1. března 2022		0,00	0,00

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
Tačner

Digitalně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2022.03.01
10:10:46 +0100

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

[Signature]

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje
Zpráva o provedených interních auditu za rok 2021

Na základě analýzy rizik byl sestaven následující plán interního auditu na rok 2021:

Interní audit č.	Název	Cíl	Termín
1.	<u>Ověření chronologické řady účetních dokladů za období 1 – 7 2021 – následná kontrola</u>	Cílem interního auditu je ověřit, zda číselná řada dokladů za období 1-7 2021 je úplná.	9/2021
2.	<u>Ověření dodržování schvalovacího procesu při přiznání mimořádných odměn zaměstnanců .</u>	Cílem interního auditu je ověřit na vzorku 25 zaměstnanců vybraných náhodným způsobem ze seznamu zaměstnanců, kterým byla vyplacena mimořádná odměna v roce 2021 a zda taková odměna byla schválena ředitelem organizace.	10/2021
3.	<u>Ověření zda poskytnuté mimořádné odměny byly vyplaceny v souladu s § 144 zákona 262/2006 Sb., zákoník práce.</u>	Cílem interního auditu je ověřit na vzorku 25 zaměstnanců vybraných při interním auditu č. 2, zda byly odměny vypláceny v souladu s § 134 zákona 262/2006 Sb., zákoník práce.	10/2021
4.	<u>Ověření systémových operací v účetním systému modulu majetek</u>	Cílem interního auditu je ověřit následující systémové operace v účetním systému v modulu majetek k 10/2021: a) Majetek, který vykazuje nulovou zůstatkovou cenu by měl vykazovat také nulový odpis b) Majetek, který vykazuje zůstatkovou cenu větší než nula, by měl zároveň vykazovat odpis větší než nula	12/2020

Všechny naplánované interní audity byly provedeny, byla z nich sepsána zpráva a ta byla projednána s ředitelem organizace.

Ing. Libor Tačner, ředitel příspěvkové organizace

Dne: 22.2.2022

Rozvaha

Příspěvkové organizace

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

(v Kč)

Strana 1/27

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
AKTIVA			18 397 313 891,18	5 289 303 314,52	13 108 010 576,66	12 755 296 543,48
A.	Stálá aktiva		17 608 858 432,80	5 278 859 746,17	12 329 998 686,63	12 337 133 588,59
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		2 048 972,65	2 048 972,65	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	2 048 972,65	2 048 972,65	0,00	0,00
A.I.6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		17 604 759 853,80	5 276 810 773,52	12 327 949 080,28	12 334 929 679,74
A.II.1.	Pozemky	031	2 178 997 961,48	0,00	2 178 997 961,48	2 159 920 425,06
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	14 076 365 421,84	4 494 345 917,65	9 582 019 504,19	9 581 446 767,74
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 222 024 503,02	736 543 077,03	485 481 425,99	496 109 419,03
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	45 921 778,84	45 921 778,84	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	80 780 241,19	0,00	80 780 241,19	95 984 431,85
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	45 000,00	0,00	45 000,00	290 490,00
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	624 947,43	0,00	624 947,43	1 178 146,06
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		2 049 606,35	0,00	2 049 606,35	2 203 908,85
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	12 272,00	0,00	12 272,00	12 272,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	2 037 334,35	0,00	2 037 334,35	2 191 636,85
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		788 455 458,38	10 443 568,35	778 011 890,03	418 162 954,89
B.I.	Zásoby		41 626 196,01	0,00	41 626 196,01	46 917 094,19
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	1 062 243,60	0,00	1 062 243,60	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	40 562 452,41	0,00	40 562 452,41	46 915 594,19
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	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00
B.II.	Krátkodobé pohledávky		403 383 396,05	10 443 568,35	392 939 827,70	15 762 164,89
B.II.1.	Odběratelé	311	6 914 741,51	0,00	6 914 741,51	11 999 100,05
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	2 370 425,70	0,00	2 370 425,70	2 279 628,70
B.II.5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	266 490,00	0,00	266 490,00	1 007,00

Rozvaha

Příspěvkové organizace

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

(v Kč)

Strana 2/27

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.II.10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.13.	Daň z příjmů	341	2 680 400,00	0,00	2 680 400,00	337 677,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.15.	Daň z přidané hodnoty	343	339 052,95	0,00	339 052,95	0,00
B.II.16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.30.	Náklady příštích období	381	53 046,41	0,00	53 046,41	484 017,34
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	9 600,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	380 238 064,13	0,00	380 238 064,13	550 305,00
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	10 521 175,35	10 443 568,35	77 607,00	100 829,80
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		343 445 866,32	0,00	343 445 866,32	355 483 695,81
B.III.1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.5.	Jiné běžné účty	245	229,87	0,00	229,87	283,47
B.III.9.	Běžný účet	241	333 982 164,89	0,00	333 982 164,89	347 858 212,58
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	8 907 205,56	0,00	8 907 205,56	7 390 699,76
B.III.15.	Ceniny	263	518 500,00	0,00	518 500,00	234 500,00
B.III.16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.17.	Pokladna	261	37 766,00	0,00	37 766,00	0,00
PASIVA			13 108 010 576,66	0,00	13 108 010 576,66	12 755 296 543,48
C.	Vlastní kapitál		12 446 819 114,36	0,00	12 446 819 114,36	12 501 172 269,72
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		12 273 050 586,62	0,00	12 273 050 586,62	12 287 161 928,72
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	11 434 016 462,98	0,00	11 434 016 462,98	11 662 493 217,94
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 445 692 069,06	0,00	2 445 692 069,06	2 231 326 656,20
C.I.4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-1 604 689 270,78	0,00	-1 604 689 270,78	-1 604 689 270,78
C.I.6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-1 968 674,64	0,00	-1 968 674,64	-1 968 674,64
C.II.	Fondy účetní jednotky		151 902 275,45	0,00	151 902 275,45	151 017 339,17
C.II.1.	Fond odměn	411	23 669 766,47	0,00	23 669 766,47	19 130 766,47
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	9 225 105,19	0,00	9 225 105,19	7 604 535,19
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	33 808 883,38	0,00	33 808 883,38	9 140 073,08
C.II.4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	85 198 520,41	0,00	85 198 520,41	115 141 964,43
C.III.	Výsledek hospodaření		21 866 252,29	0,00	21 866 252,29	62 993 001,83
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	17 981 060,76	0,00	17 981 060,76	55 447 463,21
C.III.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00	0,00	0,00
C.III.3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	3 885 191,53	0,00	3 885 191,53	7 545 538,62
D.	Cizí zdroje		661 191 462,30	0,00	661 191 462,30	254 124 273,76
D.I.	Rezervy		0,00	0,00	0,00	0,00
D.I.1.	Rezervy	441	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.	Dlouhodobé závazky		0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozvaha

Příspěvkové organizace

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

(v Kč)

Strana 3/27

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
D.III.	Krátkodobé závazky		661 191 462,30	0,00	661 191 462,30	254 124 273,76
D.III.1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.5.	Dodavatelé	321	130 595 863,50	0,00	130 595 863,50	5 540 059,20
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	12 258,00	0,00	12 258,00	0,00
D.III.9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.10.	Zaměstnanci	331	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	19 450 991,00	0,00	19 450 991,00	16 987 932,15
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	7 487 916,00	0,00	7 487 916,00	6 895 946,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	3 230 049,00	0,00	3 230 049,00	2 985 829,00
D.III.14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	2 109 710,00	0,00	2 109 710,00	3 124 977,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	1 609 131,00
D.III.18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	92 368 207,59	0,00	92 368 207,59	92 368 207,59
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	403 133 905,99	0,00	403 133 905,99	121 433 963,28
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	430 044,52	0,00	430 044,52	440 781,77
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	2 235 133,70	0,00	2 235 133,70	2 213 472,52
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	137 383,00	0,00	137 383,00	523 974,25

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Příspěvkové organizace

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 4/27

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné		Minulé	
			hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost	hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		1 036 269 572,07	38 128 290,99	1 371 413 087,97	44 215 129,08
A.I.	Náklady z činnosti		1 036 258 961,14	38 128 073,46	1 370 681 361,34	42 218 534,35
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	86 900 099,54	14 510 228,82	84 784 712,13	8 055 955,13
A.I.2.	Spotřeba energie	502	5 440 295,84	108 985,90	6 915 964,69	137 632,39
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	535 441,50	9 672,18	524 298,46	9 822,18
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	-6 074 912,44	0,00	-4 972 621,24	0,00
A.I.7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Opravy a udržování	511	472 660 985,66	965 084,75	638 951 877,45	1 108 401,50
A.I.9.	Cestovné	512	3 022 255,64	61 957,36	4 106 350,84	81 774,16
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	23 294,00	0,00	45 452,00	0,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	-5 153 125,18	0,00	-8 416 901,61	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	10 754 787,11	230 113,28	18 776 578,87	329 993,15
A.I.13.	Mzdové náklady	521	170 906 397,30	14 708 816,58	231 970 305,99	22 146 261,01
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	57 076 889,29	4 965 221,71	77 960 961,69	7 491 877,31
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	1 057 678,20	21 682,80	1 395 373,43	27 787,57
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	7 696 036,74	156 472,89	13 912 822,82	268 741,26
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	159 462,00
A.I.19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	186 482,81	44 456,46	110 880,61	13 192,97
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	315,00	0,00	25 000,00	0,00
A.I.24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.25.	Prodaný materiál	544	125 126,73	0,00	287 203,40	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	370 407,28	7 376,32
A.I.27.	Tvorba fondů	548	11 554,54	0,00	0,00	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	227 036 311,45	1 933 400,75	294 537 248,55	1 921 545,46
A.I.29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-5 695,42	0,00	-297 078,84	0,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	37 258,04	741,96
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	336 475,60	8 058,16	4 114 751,27	138 095,14
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	3 722 267,23	403 921,82	5 540 515,51	319 874,84
A.II.	Finanční náklady		10 610,93	217,53	29 964,63	596,73
A.II.1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Kurzové ztráty	563	10 610,93	217,53	29 964,63	596,73
A.II.4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí n	571	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na	572	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Daň z příjmů		0,00	0,00	701 762,00	1 995 998,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	701 762,00	1 995 998,00
A.V.2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Příspěvkové organizace

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 5/27

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné		Minulé	
			hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost	hospodářská činnost
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	VÝNOSY CELKEM		1 046 460 888,76	45 918 035,06	1 420 051 974,69	51 023 705,57
B.I.	Výnosy z činnosti		42 101 294,85	45 918 035,06	128 393 127,23	51 023 705,57
B.I.1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	45 918 035,06	0,00	51 023 705,57
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	481 876,47	0,00	750 591,66	0,00
B.I.4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	72 830,38	0,00
B.I.10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	2 225 045,03	0,00	1 844 010,60	0,00
B.I.13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného maj	645	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majet	646	11 554,54	0,00	103 351,23	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	29 900 000,00	0,00	110 165 000,00	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	9 482 818,81	0,00	15 457 343,36	0,00
B.II.	Finanční výnosy		29 849,18	0,00	41 963,52	0,00
B.II.1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Úroky	662	29 849,18	0,00	41 963,52	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Výnosy z transferů		1 004 329 744,73	0,00	1 291 616 883,94	0,00
B.IV.1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z t	671	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z tra	672	1 004 329 744,73	0,00	1 291 616 883,94	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		10 191 316,69	7 789 744,07	49 340 648,72	8 804 574,49
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		10 191 316,69	7 789 744,07	48 638 886,72	6 808 576,49

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní závěrka je sestavena na principu nepřetržitého trvání. Příspěvková organizace pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti a nejsou jí známy žádné informace o záměru ukončit nebo přerušit její činnost.	
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Ke změnám v uspořádání nebo označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahovému vymezení ani způsobu oceňování nedošlo. Příspěvková organizace oceňuje podmíněné pohledávky a závazky v předpokládané výši. Při stanovení předpokládané hodnoty se berou v úvahu podmínky, za kterých mohou podmíněné pohledávky a závazky vzniknout.	
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Účetnictví příspěvkové organizace je vedeno v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a českými účetními standardy pro vybrané účetní jednotky č.701 až 710 a to ve zjednodušeném rozsahu. Příspěvková organizace je dále povinna se řídit metodickými sděleními zřizovatele. I když příspěvková organizace na základě rozhodnutí zřizovatele vede podle zřizovací listiny účetnictví ve zjednodušeném rozsahu podle §13a zákona 563/1991 Sb.o účetnictví, účtuje v souladu s metodickým sdělením zřizovatele o opravných položkách k pohledávkám a účtuje na vybraných podrozvahových účtech. Opravné položky k jiným aktivům, než pohledávkám příspěvková organizace netvoří. Příspěvková organizace dále neúčtuje o rezervách. V roce 2021 zatím nenastaly žádné skutečnosti, které by měly být vykázány v účetní závěrce jako rezervy ani nebyly indikovány případy pro tvorbu opravných položek k jiným aktivům než pohledávkám. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a jeho odepisování: dlouhodobý majetek je oceňován v souladu se zákonem o účetnictví a je odepisován na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem. Odpisové plány jsou stanoveny podle předpokládané doby použitelnosti majetku. V rámci účetní závěrky se odpisové plány pravidelně přehodnocují. V případě, kdy hodnota majetku je nižší, než je jeho účetní hodnota, příspěvková organizace sníží hodnotu majetku formou mimořádného odpisu. Zásoby – nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Zásoby se účtují způsobem A. Pro oceňování úbytku zásob se používá metoda aritmetického průměru. Zásoby recyklátu jsou oceněny na úrovni minimální prodejní ceny částkou 100,-/tuna. Opravné položky jsou tvořeny čtvrtletně pouze k pohledávkám, a to podle platné právní úpravy pro vybrané účetní jednotky. V případě nízké pravděpodobnosti vymožitelnosti pohledávky je tvořena opravná položka ve výši 100% hodnoty pohledávky v okamžiku, kdy je tato skutečnost zjištěna. Metoda kurzových rozdílů: příspěvková organizace (dále jen PO) používá v průběhu roku aktuální kurz ČNB, k rozvahovému dni se pro přepočet z cizí měny na Kč použije kurz ČNB k 31.12.. PO má vypracovaný účtový rozvrh, který vychází ze směrné účetní osnovy. SU jsou členěny na jednotlivé AU tak, aby umožňovaly sestavení účetní závěrky a vyhovovaly potřebám PO i zřizovatele pro sledování jednotlivých druhů nákladů a výnosů a členění majetku, pohledávek a závazků. Náklady a výnosy účtuje PO do období, s nímž časově a věcně souvisejí. Dohadné položky aktivní a pasivní jsou účtovány měsíčně. V souladu s účtováním zřizovatele účtuje PO předpis provozní dotace do výnosů (SU 672, kde jsou účtovány příspěvky na činnost od ÚSC a neinvestiční účelové příspěvky, včetně příspěvku SFDI) podle předem stanoveného rozpisu plateb, tj. 1x měsíčně ve skutečné výši. Vnitropodnikové účetnictví je vedeno prostřednictvím nákladových středisek a jmenovitých úkolů tak, aby umožňovalo sledovat náklady a výnosy na jednotlivé činnosti v rámci HČ a DČ a sestavení výkazu zisku a ztráty za HČ a DČ. V rámci doplňkové činnosti jsou prováděny zejména práce spojené s údržbou silnic I.tříd, hlavním odběratelem je ŘSD (Ředitelství silnic a dálnic ČR). Doplňující informace k příloze A.4. o stavu účtů v knize podrozvahových účtů. Na podrozvahových účtech se vykazují podmíněné krátkodobé pohledávky/závazky ze smluv od částky 100.000,- vůči jednomu obchodnímu partnerovi. Položka P.II.5.účet 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů Kč 276 597 758,87 představuje hodnotu příspěvků od ÚSC a SFDI, která bude čerpána do 31.12. roku 2021. Ostatní významné skutečnosti: Příspěvkové organizaci byla v roce 2008 poskytnuta dotace na akci „Rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice – Jiříkov“. Poskytovatelem dotace byla Regionální rada soudržnosti Severozápad (dále jen RRRS). Poskytovatel dotace při následné kontrole zjistil určitá pochybení způsobená příspěvkovou organizací. Na základě této skutečnosti vyměřil příspěvkové organizaci odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši cca 343 mil Kč. Na základě žádosti o prominutí odvodu, poskytovatel dotace změnil své původní rozhodnutí a snížil částku odvodu na cca 85 mil Kč (platební výměr č. 43/2013). Vzhledem k tomu, že v rozhodnutí byly nesrovnalosti týkající se stanovení výše odvodu, uhradila příspěvková organizace částku cca 21 mil Kč, která představuje 25% konečné výše odvodu, jak bylo uvedeno v rozhodnutí tj. 25 % z 85 mil Kč. Poskytovatel dotace s postupem příspěvkové organizace nesouhlasí a požaduje částku cca 64 mil Kč uhradit. Příspěvková organizace nesouhlasí s odvodem jako takovým a domnívá se, že platební výměr a na něj navazující rozhodnutí MF ČR jsou nezákonná. Proto podala správní žalobu proti rozhodnutí MF ČR a domáhá se jeho zrušení. Výsledek sporu nelze v současné době odhadnout. Příspěvková organizace na základě smlouvy uzavřené s Ředitelstvím silnic a dálnic týkající se zajištění údržby vybraných úseků dálnic a silnic I. třídy uzavřela smlouvu o bankovní záruce na částku 45.396.000,- . Smlouva o bankovní záruce je platná do 30.9.2025.	

Příloha ZÁKLADNÍ

Strana 7/27

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			běžné	minulé
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		18 524 206,77	18 740 804,86
P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	734 609,20	734 609,20
P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	17 301 919,47	17 486 447,56
P.I.3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
P.I.4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
P.I.5.	Ostatní majetek	909	487 678,10	519 748,10
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		276 597 758,87	40 534 013,05
P.II.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
P.II.2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
P.II.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
P.II.4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
P.II.5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	276 597 758,87	40 534 013,05
P.II.6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
P.III.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
P.III.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjč	923	0,00	0,00
P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjč	924	0,00	0,00
P.III.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
P.III.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		188 685,00	188 685,00
P.IV.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
P.IV.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
P.IV.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	188 685,00	188 685,00
P.IV.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
P.IV.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
P.IV.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
P.IV.7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
P.IV.8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
P.IV.9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00

Příloha ZÁKLADNÍ

Strana 8/27

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			běžné	minulé
P.IV.10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
P.IV.11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
P.IV.12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
P.V.1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
P.V.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
P.V.3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
P.V.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
P.V.5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
P.V.6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
P.VI.1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
P.VI.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
P.VI.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
P.VI.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
P.VI.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
P.VI.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
P.VI.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
P.VI.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
P.VII.1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
P.VII.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
P.VII.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
P.VII.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
P.VII.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
P.VII.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
P.VII.7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkon	978	0,00	0,00
P.VII.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výko	979	0,00	0,00
P.VII.9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
P.VII.10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00

Příloha ZÁKLADNÍ

Strana 9/27

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			běžné	minulé
P.VII.11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
P.VII.12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
P.VII.13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
P.VIII.1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
P.VIII.2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
P.VIII.3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
P.VIII.4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
P.VIII.5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	295 310 650,64	59 463 502,91

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

Příloha

ZÁKLADNÍ

sestavená k: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

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

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

A.6.	Informace podle § 19 dost. 6 písm. a) zákona (TEXT)
Žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly.	

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

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

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

Strana 13/27

sestavená k: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

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

		Účetní období	
Číslo položky	Název položky	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

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)	
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ² (ČÍSLO)	
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)	

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
B.II.33.	Podanou žalobou ze dne 14.10.2013 uplatňuje SÚS náhradu škody způsobenou vadnou realizací veřejné zakázky, v důsledku čehož došlo ke krácení dotací na akci "Reko II/2545 Český Jiřetín" od ROPRO a.s.. Firma je nyní v likvidaci, změnila název a je navržen konkurs. Vymožitelnost pohledávky je velmi nízká, k pohledávce na SU 377 byla vytvořena 100% opravná položka na SU 199.	9 895 845,92
D.III.32.	Na SU 374 jsou účtovány nevyčerpané poskytnuté prostředky od SFDI na opravy silnic a od ÚSC na velkou údržbu a na nákup posypového materiálu.	403 133 905,99
D.III.37.	Na SU 389 je účtován zejména odhad nákladů na energie, které budou vyúčtovány v následujícím účetním období.	2 235 133,70

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 30.09.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

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

K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 30.09.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

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

K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 30.09.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 19/27

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1	7 604 535,19
A.II.	Tvorba fondu	3 637 870,00
A.II.1.	Základní příděl	3 637 870,00
A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
A.II.3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
A.II.4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
A.II.5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III.	Čerpání fondu	2 017 300,00
A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
A.III.2.	Stravování	1 636 600,00
A.III.3.	Rekreace	0,00
A.III.4.	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
A.III.5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
A.III.6.	Poskytnuté peněžní dary	385 500,00
A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	-4 800,00
A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
A.III.9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	9 225 105,19

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

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

sestavená k: 30.09.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 20/27

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	9 140 073,08
D.II.	Tvorba fondu	54 568 810,30
D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	54 568 810,30
D.II.2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
D.II.3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
D.II.4.	Peněžní dary - účelové	0,00
D.II.5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
D.II.6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	29 900 000,00
D.III.1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
D.III.2.	Úhrada sankcí	0,00
D.III.3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
D.III.4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
D.III.5.	Ostatní čerpání	29 900 000,00
D.IV.	Konečný stav fondu	33 808 883,38

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

Příloha
Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

sestavená k: 30.09.2021
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	115 141 964,43
F.II.	Tvorba fondu	179 245 255,74
F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	179 233 701,20
F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	9 157,85
F.II.5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
F.II.6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	2 396,69
F.II.7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	209 188 699,76
F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	49 002 699,76
F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	160 186 000,00
F.III.4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	85 198 520,41

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

Příloha Stavby ZÁKLADNÍ

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

(v Kč)

Strana 22/27

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

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	
G.	Stavby	14 076 365 421,84	4 494 345 917,65	9 582 019 504,19	9 581 446 767,74
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	638 755,00	395 340,60	243 414,40	249 408,40
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	145 882 153,57	42 716 956,75	103 165 196,82	104 523 278,82
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	249 486 559,78	79 146 109,66	170 340 450,12	156 387 905,39
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	9 578 506 340,47	3 162 089 194,40	6 416 417 146,07	6 453 513 735,49
G.5.	Jiné inženýrské sítě	19 377 178,95	5 518 782,00	13 858 396,95	14 137 747,95
G.6.	Ostatní stavby	4 082 474 434,07	1 204 479 534,24	2 877 994 899,83	2 852 634 691,69

Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

(v Kč)

Strana 23/27

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

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	
H.	Pozemky	2 178 997 961,48	0,00	2 178 997 961,48	2 159 920 425,06
H.1.	Stavební pozemky	8 200,00	0,00	8 200,00	8 200,00
H.2.	Lesní pozemky	44 910,00	0,00	44 910,00	44 910,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	32 410 483,98	0,00	32 410 483,98	32 390 139,70
H.4.	Zastavěná plocha	19 314 910,74	0,00	19 314 910,74	18 133 922,59
H.5.	Ostatní pozemky	2 127 219 456,76	0,00	2 127 219 456,76	2 109 343 252,77

Přehled o peněžních tocích ZÁKLADNÍ

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

(v Kč)

Strana 24/27

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	0,00
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	0,00
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	0,00
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+ / -)	0,00
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	0,00
A.I.3.	Změna stavu rezerv	0,00
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	0,00
A.I.5.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0,00
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	0,00
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+ / -)	0,00
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	0,00
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	0,00
A.II.3.	Změna stavu zásob	0,00
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0,00
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	0,00
A.IV.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	0,00
I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	0,00
B.II.	Výdaje na půjčky osobám ve skupině	0,00
B.III.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B.III.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	0,00
B.III.2.	Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	0,00
B.III.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	0,00
B.III.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B.IV.	Příjmy z vrácených půjček osobám ve skupině	0,00
B.V.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+ / -)	0,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	0,00
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+ / -)	0,00
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+ / -)	0,00
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+ / -)	0,00
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k okamžiku sestavení mezitímní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni (z rozvahy účetní jednotky a zároveň podle vzorce: R. = P.+ F.)	0,00

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

Přehled o změnách vlastního kapitálu
ZÁKLADNÍ

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

(v Kč)

Strana 25/27

Číslo položky	Název položky	1	2	3	4
		Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
CELKEM		12 501 172 269,72	-1 866 520 038,96	-1 920 873 194,32	12 446 819 114,36
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	12 287 161 928,72	-520 922 141,48	-535 033 483,58	12 273 050 586,62
A.I.	Jmění účetní jednotky	11 662 493 217,94	-256 820 717,62	-485 297 472,58	11 434 016 462,98
A.I.1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	0,00	-256 820 717,62	-485 297 472,58	0,00
A.I.2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	Bezúplatné převody	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Investiční transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Dary	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Fond privatizace	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2 231 326 656,20	-264 101 423,86	-49 736 011,00	2 445 692 069,06
A.III.1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	0,00	0,00	-19 729 089,00	0,00
A.III.2.	Bezúplatné převody	0,00	0,00	-515 646,00	0,00
A.III.3.	Investiční transfery	0,00	-102 159 327,28	-9 772 150,00	0,00
A.III.4.	Dary	0,00	-161 942 096,58	0,00	0,00
A.III.5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.6.	Ostatní	0,00	0,00	-19 719 126,00	0,00
A.IV.	Kurzové rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-1 604 689 270,78	0,00	0,00	-1 604 689 270,78
A.V.1.	Opravné položky k pohledávkám	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.3.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.3.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VII.	Opravy předcházejících účetních období	-1 968 674,64	0,00	0,00	-1 968 674,64
A.VII.1.	Opravy minulého účetního období	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VII.2.	Opravy předchozích účetních období	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Fondy účetní jednotky	151 017 339,17	-241 990 936,04	-241 105 999,76	151 902 275,45
C.	Výsledek hospodaření	62 993 001,83	-1 103 606 961,44	-1 144 733 710,98	21 866 252,29
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření	0,00	0,00	0,00	0,00

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

Strana 26/27

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

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

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

Strana 27/27

ke dni: 30.09.2021

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

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

Okamžik sestavení: čtvrtek 4. listopadu 2021

Podpisový záznam:

Inventarizační zpráva za rok 2021

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené
ke dni 31. 12. 2021

dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. § 30, vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Účetní jednotka:

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace
IČO 0008037
č. organizace 130 801

1. Dodržení plánu inventur

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřním opatřením ředitele. Metodika postupů byla dodržena. Všechny inventarizační soupisy a dodatečné a zjednodušené inventarizační soupisy byly podepsány členy dílčích inventarizačních komisí. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny inventur byly dodrženy. První inventury dlouhodobého majetku a zásob probíhaly od 30.9.2021. Skutečný stav dlouhodobého majetku a zásob k rozvahovému dni byl zjištěn na základě rozdílové inventury. Rozdílová inventura byla provedena dokladovým způsobem tak, že ke stavu zjištěnému při fyzické inventuře byly připočítány přírůstky a úbytky od data fyzické inventury k rozvahovému dni. Vzhledem k rozsahu dlouhodobého majetku a zásob není možné z časového hlediska stanovit datum provedení fyzické inventury k rozvahovému dni, proto bylo v plánu inventur stanoven datum provedení první inventury k 30.9.2021.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení hlavní inventarizační komise (HIK) proběhlo v budově krajské správy Dubí dne 23.9.2021. Přítomni byli všichni členové HIK, byl vyhotoven zápis z jednání a podepsána prezenční listina. Členové dílčích inventarizačních komisí (DIK) byli proškoleni na jednotlivých provozech, zápisy z jednání jsou uloženy na provozech spolu s originálem prezenčních listin, kopie prezenčních listin byly doručeny HIK.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností

Nebýly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. Fyzická existence nemovitého majetku je ověřována průběžně několikrát ročně především výkonem běžných prohlídek silnic a mostů, v rámci údržby silniční vegetace (pozemky) a běžným užíváním budov. Inventarizace probíhá na základě vygenerování kontrolní sestavy nemovitého majetku ze systému majetkové evidence organizace, tato je následně porovnána každou organizační složkou (provazem) s vlastní operativně-technickou evidencí, která obsahuje konkrétní pozemky nebo objekty. Dále je prováděna kontrola souladu údajů s databází katastru nemovitostí prostřednictvím webového portálu ČÚZK na <https://www.cuzk.cz/> nebo prostřednictvím elektronického systému evidence majetku poskytovaného zřizovatelem, kde jsou data z katastru nemovitostí vždy jednou měsíčně aktualizována. Zkontrolované a podepsané sestavy (soupisy) jsou následně, včetně inventarizačního zápisu DIK, předloženy ke schválení hlavní inventarizační komisi. U syvkých materiálů je třeba zjištěný stav doložit odborným výpočtem a případně nákresem, ze kterého se vychází pro matematický výpočet. Stav majetku svěřeního do správy příspěvkové organizaci byl k rozvahovému dni odsouhlasen se zřizovatelem. Údaje o svěření majetku, zapsaném na katastru nemovitostí, byly porovnány s údaji v majetkové evidenci příspěvkové organizace s údaji ve zřizovací listině, kam je tento majetek zapisován průběžně.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Inventarizace probíhá řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy i osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasív a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

Rozdílová inventura byla provedena.

2. Kontrola hospodaření s majetkem, stav pohledávek a závazků

DIK nezjistily žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov organizace či na pozemcích organizace.

Hmotný, nehmotný majetek a majetek na podrozvaze je evidován v systému SQL firmy SOFT PC v samostatných modulech evidencí.

DIK neshledaly žádné závady ve vedení evidence majetku. V rámci fyzické inventury byla zjištěna nesrovnalost mezi skutečným a účetním stavem u zřizovatelem bezúplatně předaného majetku. Konkrétně se jednalo o majetek bezúplatně předaný na základě předávacího protokolu o předání movitého majetku bez další specifikace s označením "silniční značky" v pořizovací hodnotě 7 225 991,52 Kč. Příspěvková organizace předpokládala, že se jedná o mobilní značky, a proto majetek nebyl odepisován. Příspěvková organizace zjisila při fyzické inventuře, že při předání majetku došlo k chybě a podle operativní evidence komunikací bylo předáno příslušenství komunikací (dopravní značky, zrcadla, svodidla, sloupky) v oblasti Chomutovsko. Vzhledem k tomu, že předávací protokol neobsahuje potřebné informace o umístění příslušenství na konkrétních komunikacích, nebylo možné k datu sestavení účetní závěrky příslušenství přiřadit ke konkrétní komunikaci. V průběhu roku 2022 bude provedena fyzická prohlídka komunikací a zjištěny poty a přesné umístění příslušenství na konkrétních komunikacích. Následně bude provedeno ocenění příslušenství v peněžních jednotkách. Po dokončení prací bude příspěvková organizace informovat zřizovatele a požádá o změnu v klasifikaci bezúplatně předaného majetku z movitého na nemovitý a o jeho svěření do správy formou změny ve zřizovací listině.

Inventurní knihy jsou vedeny v písemné podobě a zápisy jsou prováděny průběžně.

Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání. Stav odpovídá době používání a opotřebení.

Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná napravná opatření.

3. Vyřazení hmotné odpovědných pracovníků ke vzniku inventarizačních rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

4. Výsledek inventarizace

Prohlášení odpovědných osob za inventarizovaný majetek:

- a) všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku byly odevzdaný k inventarizaci
b) všechny průrusky a úbytky do zahájení inventarizace byly předány k proúčtování a nic nebylo zatajeno

Byla provedena fyzická i dokladová inventura s tímto výsledkem (inventarizační položky)											
Poř. číslo	Druh inventarizovaného majetku	Účet	INVENTARIZACE							seznam inventarizačních soupisů a dodatečných inventarizačních soupisů k majetku a závazkům a podrozvahovým účtům	
			druh Inventarizace	provedena ke dni	způsob provedení	zjištěný skutečný stav dle Inventarizace	zjištěný účetní stav dle účetnictví	inventarizační rozdíly (+) (-)	inventarizační rozdíly		počet listů inventurního soupisu
I / 1	Pozemky	031 xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	2 179 622 908,91	2 178 997 961,48	624 947,43	nebyly zjištěny inv. rozdíly - jde o hodnotu pozemků určených k prodeji, vykázaných na účtu 036	5	vyholoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozšířová	31.12.	dokladově	2 179 468 480,88	2 178 521 369,69	947 111,19		2	
II / 1	Mosty tř.25	021.06.1x	řádná	30.09.	fyzicky	4 065 095 553,55	4 065 095 553,55	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	22	vyholoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozšířová	31.12.	dokladově	4 121 755 334,49	4 121 755 334,49	0,00		1	
II / 2	Komunikace, silniční majetek tř. 21 Ostatní stavby - ostatní silniční majetek tř.26	021.07.xx 021.06.2x	řádná	30.09.	fyzicky	9 578 459 912,47	9 578 459 912,47	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	22	vyholoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozšířová	31.12.	dokladově	9 578 459 912,47	9 578 459 912,47	0,00		2	
II / 3	Bytové domy a jednotky tř.11 + tř. 14 Budovy po službě obyvatelstvu tř. 12 Jiné nebytové domy a jednotky tř. 13 + tř. 15	021.01.xx 021.02.xx 021.03.xx	řádná	30.09.	fyzicky	396 007 468,35	396 007 468,35	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly - jde o hodnotu pozemků určených k prodeji, vykázaných na účtu 036	18	vyholoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozšířová	31.12.	dokladově	395 827 036,35	395 827 036,35	0,00		3	
II / 4	Ostatní stavby tř. 24 + f. 28 Veřejné osvětlení tř. 22 Jiné inženýrské sítě tř. 23 + tř. 27	021.06.0x 021.04.xx 021.05.xx	řádná	30.09.	fyzicky	36 802 487,47	36 802 487,47	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	16	vyholoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozšířová	31.12.	dokladově	38 802 487,47	38 802 487,47	0,00		3	
II / 5	Samostatné hmotné movité věci - DHM tř.3x, 4x, 5x, 6x, 7x	022.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	1 222 024 503,02	1 222 024 503,02	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	72	vyholoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozšířová	31.12.	dokladově	1 227 164 902,84	1 227 164 902,84	0,00		2	
II / 6	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042.xx.xx	řádná	31.12.	fyzicky a dokladově	90 973 097,94	90 973 097,94	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	48	vyholoven, uložen ve spisovně KS
II / 7	Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku	07x.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	-2 065 052,45	-2 065 052,45	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyholoven, uložen ve spisovně KS
II / 8	Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku	08x.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	-5 366 400 131,57	-5 366 400 131,57	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	38	vyholoven, uložen ve spisovně KS
II / 9	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	947 111,19	947 111,19	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	3	vyholoven, uložen ve spisovně KS
II / 10	III/10 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	05x.xx.xx	řádná	31.12.	fyzicky	45 000 00	45 000 00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyholoven, uložen ve spisovně KS
III / 1	DDM - hmotný	028.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	45 929 768,34	45 921 778,84	7 989,50	nebyly zjištěny inv. rozdíly - časový nesoulad	883	vyholoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozšířová	31.12.	dokladově	46 370 820,17	46 370 820,17	0,00		26	vyholoven, uložen ve spisovně KS
III / 2	DDM - nehmotný	018.yy.yy	řádná	30.09.	fyzicky	2 048 972,65	2 048 972,65	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	5	vyholoven, uložen ve spisovně KS

	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	2 065 062,45	2 065 062,45	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
III / 3	DDM - Ostatní majetek - hmotný zapůjčený	řádná	30.09.	fyzický	487 678,10	487 678,10	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly - chybné účtování AU (opraveno)	523	vyřazen, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	486 295,20	486 295,20	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	12	
III / 4	MOE - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	řádná	30.09.	fyzický	734 609,20	734 609,20	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	6	vyřazen, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	734 609,20	734 609,20	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	
III / 5	MOE - Jiný drobný dlouhodobý majetek	řádná	30.09.	fyzický	17 301 919,47	17 301 919,47	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	944	vyřazen, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	17 213 224,39	17 213 224,39	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	21	
III / 6	OOPP v používání	řádná	31.12.	fyzický	1 017 400,06	1 017 400,06	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	453	vyřazen, uložen ve spisovně KS
III / 7	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	řádná	31.12.	dokladová	-92 202 123,53	-92 202 123,53	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	vyřazen, uložen ve spisovně KS
IV / 1	Živice, emulze, obalovací drt	řádná	30.09.	fyzický	3 762 890,29	3 762 890,29	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	40	vyřazen, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	2 742 059,69	2 742 059,69	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	36	
IV / 2	Posypový materiál	řádná	30.09.	fyzický	25 435 643,90	25 435 643,90	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	36	vyřazen, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	20 045 371,61	20 045 371,61	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz IV/1	
IV / 3	Dopravní značky, hutní materiál	řádná	30.09.	fyzický	4 006 503,93	4 006 503,93	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	59	vyřazen, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	4 074 962,81	4 074 962,81	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz IV/1	
IV / 4	Óleje, mazadla	řádná	30.09.	fyzický	766 972,37	766 972,37	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	28	vyřazen, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	848 795,34	848 795,34	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz IV/1	
IV / 5	Náhradní díly, pneu	řádná	30.09.	fyzický	1 582 116,70	1 582 116,70	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	60	vyřazen, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	1 828 496,14	1 828 496,14	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz IV/1	
IV / 6	Ostatní materiál	řádná	30.09.	fyzický	4 029 091,00	4 029 091,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	63	vyřazen, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	4 100 730,06	4 100 730,06	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz IV/1	
IV / 7	OOPP a DDHM na skladech	řádná	30.09.	fyzický	968 753,38	968 753,38	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	27	vyřazen, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	1 229 332,59	1 229 332,59	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz IV/1	
IV / 8	Pohonné hmoty na skladech	řádná	30.09.	fyzický	10 480,84	10 480,84	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	vyřazen, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	10 480,84	10 480,84	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz IV/1	
IV / 9	Pohonné hmoty + operativní evidence	řádná	31.12.	fyzický	1 965 863,90	1 965 863,90	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	165	vyřazen, uložen ve spisovně KS
IV / 10	Pořízení materiálu, materiál na skladech, materiál na cestě	řádná	31.12.	dokladová	0,00	0,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	vyřazen, uložen ve spisovně KS
IV / 11	Ostatní zásoby (zvířata)	řádná	30.09.	fyzický	1 500,00	1 500,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.	rozlohová	31.12.	dokladová	1 500,00	1 500,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	
V / 1	Pokladna	řádná	poslední den čtvrtletí	fyzický	0,00	0,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	vyřazen, uložen ve spisovně KS
V / 2	Ceniny - stravenky	řádná	31.12.	fyzický	315 800,00	315 800,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	3	vyřazen, uložen ve spisovně KS
V / 3	Ceniny - karty CCS, Benzína, Shell	řádná	31.12.	fyzický	0,00	0,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	35	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI / 1	Ostatní bankovní účty	řádná	31.12.	dokladová	263 344 476,74	263 344 476,74	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI / 2	Peníze na cestě	řádná	31.12.	dokladová	0,00	0,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI / 3	Pohledávky a závazky	řádná	31.12.	dokladová	-95 514 922,82	-95 514 922,82	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	27	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI / 4	Fondy účetní jednotky	řádná	31.12.	dokladová	-158 345 569,39	-158 345 569,39	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	5	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI / 5	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metad	řádná	31.12.	dokladová	1 604 689 270,78	1 604 689 270,78	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI / 6	Opravné položky k odběratelům	řádná	31.12.	dokladová	0,00	0,00	0,00	neinventarizováno	0	v roce 2021 bez obrátu
VI / 7	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	řádná	31.12.	dokladová	-10 430 159,62	-10 430 159,62	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI / 8	Jmění účetní jednotky	řádná	31.12.	dokladová	-11 503 580 962,01	-11 503 580 962,01	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI / 9	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	řádná	31.12.	dokladová	-2 424 997 389,06	-2 424 997 389,06	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	vyřazen, uložen ve spisovně KS

VI/10	Opravy předcházejících účetních období	408.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	5 848 179,64	5 848 179,64	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI/11	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	12 302,00	12 302,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI/12	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	2 312 987,85	2 312 987,85	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI/13	Počáteční účet rozvahy	491.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	0,00	0,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI/14	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů	91x.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	73 651 319,02	73 651 319,02	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI/15	Další podmíněné pohledávky	93x - 94x	řádná	31.12.	dokladově	188 685,00	188 685,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI/16	Další podmíněné závazky	97x - 98x	řádná	31.12.	dokladově	0,00	0,00	0,00	neinventarizováno	1	v roce 2021 bez obrátu
VI/17	Výsledky hospodaření	43x	řádná	31.12.	dokladově	-3 885 191,53	-3 885 191,53	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS
VI/18	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku	966.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	-72 009,28	-72 009,28	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyřazen, uložen ve spisovně KS

Účty uvedené v účtové osnově, které k datu provedení účetní závěrky (tj. k 31.12.) nebudou vykazovat obraty a počáteční a konečné stavy, nebudou inventarizovány.

Výsledky inventarizace jsou uvedeny v inventarizačních zápisech DIK a jsou přiloženy u této zprávy. Počet listů inventurních soupisů jsou uvedeny výše.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise (HIK)

- Inventarizace byla provedena v souladu s §8 odst. 3, §8, §29 a §30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, dle vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků v platném znění a dle OR 7/2002, dodatku č. 25 ze dne 22.9.2021, kterým byly uloženy termíny k provedení řádné periodické inventarizace.
- inventura byla prováděna za účasti dílčích inventarizačních komisí a žádný majetek nebyl zatájen
- zápisy dílčích inventarizačních komisí z provedených inventur byly předány k posouzení hlavní inventarizační komisi
- hlavní a dílčí inventarizační komise jsou si vědomy možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda
Hořencová Michaela

Tajemník
Ing. Šmolková Radka

Členové
Roubíčková Monika
Pichová Pavlína
Folbrechtová Tereza
Honková Stanislava
Brožková Daniela
Krušková Vladimíra

Zápis byl dokončen 21.2.2022 a téhož dne předán představenstvu organizace.

Schvaluji tuto závěrečnou inventarizační zprávu:

Ing. Tajčner Libor, ředitel organizace

Zprávu zpracovala: Hořencová Michaela