

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

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 2022
2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
3. Účetní závěrka
4. Finanční hospodaření k 31. 12. 2022
5. Krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2022
6. Rezervní fond k 31. 12. 2022
7. Investiční fond k 31. 12. 2022
8. Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2022
9. Inventarizační zpráva

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

Dne: 20. 4. 2023
Za odbor DS: Ing. Jindřich Franěk

ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření
účetní závěrky**

**Účetní období
od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022**

**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. 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2022, 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. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2022 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 skutečnosti

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 dne 23. 2. 2022 byla podána správní žaloba proti Rozhodnutí MF-31044 2021/1203-5 ze dne 27. 12. 2021. K tomuto odvodu za porušení rozpočtové kázně dne 15.6.2022 obdržela příspěvková organizace od Finančního úřadu Ústí nad Labem platební výměr (dále PV) č.33/P/2022 na penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně, uloženým platebním výměrem č.j.RRSZ. 12671/2013 ze dne 1.11.2013, za období 15.5.2010-9.8.2017. Penále bylo splatné ve lhůtě do třiceti dnů ode dne doručení PV, tj. do 14. 7. 2022 a v této lhůtě bylo uhrazeno. Proti PV bylo podáno odvolání a současně byla podána žádost o prominutí penále. Podané odvolání nemá odkladný účinek. Na úhradu penále ve výši Kč 21 462 915,- byly použity, se schválením svodného odboru, prostředky rezervního fondu organizace.“

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. 2022 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 24. února 2023

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 31.12.2022

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

(v Kč)

Strana 1/29

Císlo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulý úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
AKTIVA			18 504 663 457,16	5 587 741 239,75	12 916 922 217,41	12 635 514 099,31
A.	Stálá aktiva		18 049 195 330,91	5 577 318 727,63	12 471 876 603,28	12 312 792 230,89
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		993 367,96	993 367,96	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	993 367,96	993 367,96	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		18 044 623 858,10	5 576 325 359,67	12 468 298 498,43	12 310 466 941,04
A.II.1.	Pozemky	031	2 165 581 246,75	0,00	2 165 581 246,75	2 178 521 369,69
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	14 446 020 166,20	4 812 854 662,97	9 633 165 503,23	9 558 358 791,21
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 229 352 333,77	717 243 413,18	512 108 920,59	481 621 571,01
A.II.5.	Pěstředelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	46 227 283,52	46 227 283,52	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	157 216 999,86	0,00	157 216 999,86	90 973 097,94
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	225 828,00	0,00	225 828,00	45 000,00
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	947 111,19
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		3 578 104,85	0,00	3 578 104,85	2 325 289,85
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	12 212,00	0,00	12 212,00	12 302,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	3 565 892,85	0,00	3 565 892,85	2 312 987,85
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		455 468 126,25	10 422 512,12	445 045 614,13	322 721 868,42
B.I.	Zásoby		43 711 181,96	0,00	43 711 181,96	36 847 592,98
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	43 709 681,96	0,00	43 709 681,96	36 846 092,98
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		230 444 952,39	10 422 512,12	220 022 440,27	22 213 998,70
B.II.1.	Odběratelé	311	29 350 825,11	0,00	29 350 825,11	15 714 812,67
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 402 620,10	0,00	1 402 620,10	2 345 996,10
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	3 367,60	0,00	3 367,60	99 677,38

Ověření účetní závěrky společnosti
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 417

Rozvaha Příspěvkové organizace

ke dni 31.12.2022

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

(v Kč)

Strana 2/29

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	0,00	0,00	0,00	649 980,00
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	3 377 350,00	0,00	3 377 350,00	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	484 218,46	0,00	484 218,46	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	1 019 683,11	0,00	1 019 683,11	970 696,75
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	184 286 787,79	0,00	184 286 787,79	2 343 304,11
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	10 520 100,22	10 422 512,12	97 588,10	89 531,69
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		181 311 991,90	0,00	181 311 991,90	263 660 276,74
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.	Terminované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.5.	Jiné běžné účty	245	438,40	0,00	438,40	893,90
B.III.9.	Běžný účet	241	173 182 335,79	0,00	173 182 335,79	255 054 964,51
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	7 942 657,71	0,00	7 942 657,71	8 288 618,33
B.III.15.	Ceniny	263	186 560,00	0,00	186 560,00	315 800,00
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			12 916 922 217,41	0,00	12 916 922 217,41	12 635 514 099,31
C.	Vlastní kapitál		12 795 984 460,87	0,00	12 795 984 460,87	12 507 355 018,17
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		12 658 586 394,91	0,00	12 658 586 394,91	12 318 040 918,65
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	11 655 030 530,81	0,00	11 655 030 530,81	11 503 580 980,01
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 614 432 114,52	0,00	2 614 432 114,52	2 424 997 389,06
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	-6 186 979,64	0,00	-6 186 979,64	-5 848 179,64
C.II.	Fondy účetní jednotky		87 223 508,86	0,00	87 223 508,86	158 345 569,39
C.II.1.	Fond odměn	411	22 490 786,59	0,00	22 490 786,59	22 221 811,59
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	8 122 378,19	0,00	8 122 378,19	8 436 461,19
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	16 898 458,22	0,00	16 898 458,22	58 808 883,38
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	39 711 885,86	0,00	39 711 885,86	68 878 413,23
C.III.	Výsledek hospodaření		50 174 557,10	0,00	50 174 557,10	30 968 530,13
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	47 982 734,47	0,00	47 982 734,47	27 083 338,60
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	2 191 822,63	0,00	2 191 822,63	3 885 191,53
D.	Cizí zdroje		120 937 756,54	0,00	120 937 756,54	128 159 081,14
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: 31.12.2022

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

Strana 3/29

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		120 937 756,54	0,00	120 937 756,54	128 159 081,14
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	27 344 990,94	0,00	27 344 990,94	7 595 914,79
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	21 547 446,00	0,00	21 547 446,00	18 371 965,00
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	8 348 950,00	0,00	8 348 950,00	7 092 308,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	3 601 125,00	0,00	3 601 125,00	3 061 943,00
D.III.14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.15.	Daň z příjmů	341	1 324 020,00	0,00	1 324 020,00	0,00
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	2 401 408,00	0,00	2 401 408,00	1 962 421,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	2 268 871,00
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	20 207 514,28	0,00	20 207 514,28	0,00
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	20 706,91	0,00	20 706,91	31 415 510,96
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	34 002 248,23	0,00	34 002 248,23	53 426 854,77
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00	0,00	958,00
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	420 257,27	0,00	420 257,27	430 994,52
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	1 567 793,91	0,00	1 567 793,91	2 368 259,10
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	151 296,00	0,00	151 296,00	163 081,00

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Ing. Libor
Tačner

Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2023.02.24
08:41:31 +01:00

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2022
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO 00080837
(v Kč)

Strana 4/29

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné		Minulé	
			hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost	hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		1 499 663 029,13	51 322 604,54	1 327 638 657,00	58 659 407,69
A.I.	Náklady z činnosti		1 497 783 405,12	49 487 613,79	1 326 787 158,28	56 928 675,41
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	117 691 955,18	14 475 009,59	118 293 410,48	19 910 667,15
A.I.2.	Spotřeba energie	502	9 897 270,69	193 324,75	7 622 461,31	172 448,93
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	668 455,42	11 473,02	620 105,48	12 184,89
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	-803 458,40	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	-5 076 042,72	0,00	-8 230 182,22	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	683 164 571,67	1 492 555,98	565 087 371,78	1 760 264,83
A.I.9.	Cestovné	512	4 912 431,41	96 075,59	4 080 141,02	93 840,98
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	43 558,00	0,00	40 330,00	0,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	-9 746 052,92	0,00	-7 924 078,72	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	18 233 386,09	299 223,88	17 985 527,79	357 175,67
A.I.13.	Mzdové náklady	521	244 415 710,35	22 337 831,65	230 177 671,61	23 107 847,27
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	82 043 001,97	7 563 877,03	77 027 907,09	7 813 434,91
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	1 404 208,98	27 463,02	1 370 815,96	31 528,04
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	13 050 725,61	254 773,08	11 136 521,25	255 139,21
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	0,00	4 800,00	0,00	165 440,00
A.I.19.	Daň z nemovitosti	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	202 347,84	38 171,26	224 677,41	52 123,28
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	21 471 915,00	0,00	315,00	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	51 556,00	0,00	213 289,08	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	496 078,00	0,00
A.I.27.	Tvorba fondů	548	171 591,72	0,00	11 554,54	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	309 333 100,47	2 226 118,11	302 636 483,34	2 652 111,38
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	-7 647,50	0,00	-19 104,15	0,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	11 600,00	0,00
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 385 088,20	55 765,43	979 568,66	32 981,80
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	5 275 732,06	411 151,40	4 944 693,57	511 487,07
A.II.	Finanční náklady		57 971,01	1 133,75	26 012,72	598,28
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	57 971,01	1 133,75	26 012,72	598,28
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 na	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		1 821 653,00	1 833 857,00	825 486,00	1 730 134,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	1 821 653,00	1 833 857,00	825 486,00	1 730 134,00
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

mlu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2022
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 5/29

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		1 539 468 279,60	59 500 088,54	1 346 344 297,22	67 037 106,07
B.I.	Výnosy z činnosti		99 563 913,91	59 500 088,54	28 003 632,46	67 037 106,07
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	59 500 088,54	0,00	67 037 106,07
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	439 885,06	0,00	550 409,76	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	1 339 000,00	0,00	453 000,00	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	4 465 782,75	0,00	2 688 535,03	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	171 591,72	0,00	11 554,54	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	70 418 157,66	0,00	6 359 554,88	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	22 729 496,72	0,00	17 940 578,25	0,00
B.II.	Finanční výnosy		2 817 548,36	0,00	37 325,79	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	2 815 428,41	0,00	37 325,79	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	663	2 119,95	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		1 437 086 817,33	0,00	1 318 303 338,97	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	1 437 086 817,33	0,00	1 318 303 338,97	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		41 626 903,47	10 011 341,00	19 531 126,22	10 107 832,38
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		39 805 250,47	8 177 484,00	18 705 640,22	8 377 698,38

Okamžik sestavení pátek 24. února 2023

Podpisový záznam.

Ing. Libor Tačner
Datum: 2023.02.24
08:42:22 -01'00'

Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchý 1682/1, Most
číslo oprávnění 151/2018

Příloha
ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2022

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 31.12.2022

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.

U když příspěvková organizace na základě rozhodnutí zřizovatele vede podle zřizovací listiny účetnictví ve zjednodušeném rozsahu podle § 13 a 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 neučtuje o rezervách.

V roce 2022 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.

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. V roce 2022 tato skutečnost nenastala, příspěvková organizace se od účetní metody opravných položek k pohledávkám neodchýlila.

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 nimiž 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.

Výnosy z prodeje recyklátu, který vzniká při realizaci stavebních akcí, se vykazují ve výkazu zisku a ztráty v položce B.1.12. výnosy z prodeje materiálu. Recyklát v těchto případech nebyl skladován a tudíž náklady na jeho prodej (účet 544) jsou nulové. Vzhledem k tomu, že po věcné stránce je recyklát materiálem, výnosy z jeho prodeje vykazujeme na účtu 644.

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 vybraných úseků dálnic a silnic I. třídy, 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 představuje hodnotu příspěvků od SFDI ve výši Kč 28 922 703,20, která bude čerpána do 31.12. následujícího roku na základě uzavřené smlouvy číslo 48S/2022 včetně dodatku č. 1 a smluv číslo 48/B2/2022, 48/B3/2022, 48/B4/2022, 48/B6/2022 a 48/B7/2022. Dále položka obsahuje provozní příspěvky od zřizovatele schválené dne 14.12.2022 Radou Ústeckého kraje, a to příspěvek na provoz pro rok 2023 ve výši Kč 671 874 000,-, neinvestiční účelový příspěvek na velkou údržbu ve výši Kč 438 974 684,63 a na nákup posypového materiálu ve výši Kč 34 997 751,77.

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 dne 23.2.2022 byla podána správní žaloba proti Rozhodnutí MF-31044 2021/1203-5 ze dne 27.12.2021.

K tomuto odvodu za porušení rozpočtové kázně dne 15.6.2022 obdržela příspěvková organizace od Finančního úřadu Ústí nad Labem platební výměr (dále PV) č.33/P/2022 na penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně, uloženým platebním výměrem č.j.RRSZ 12671/2013 ze dne 1.11.2013, za období 15.5.2010-9.8.2017. Penále bylo splatné ve lhůtě do třiceti dnů ode dne doručení PV, tj. do 14.7.2022 a v této lhůtě bylo uhrazeno. Proti PV bylo podáno odvolání a současně byla podána žádost o prominutí penále. Podané odvolání nemá odkladný účinek. Na úhradu penále ve výši Kč 21 462 915,- byly použity, se schválením svodného odboru, prostředky rezervního fondu organizace.

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 8/29

ke dni: 31.12.2022

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		18 433 650,23	18 434 128,79
P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	811 684,44	734 609,20
P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	17 155 578,91	17 213 224,39
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	466 386,88	486 295,20
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		1 174 769 139,60	73 651 319,02
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	1 174 769 139,60	73 651 319,02
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

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

Příloha ZÁKLADNÍ

Strana 9/29

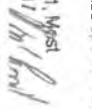
ke dni 31.12.2022

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		72 009,28	72 009,28
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	72 009,28
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

Ověřeno auditorskou společností
 AGIS audit, a.s.
 Jeví, Pouchy 1582/1, Měst.
 číslo oprávnění 111


Příloha
ZÁKLADNÍ

Strana 10/29

ke dni: 31.12.2022

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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	1 193 319 465,55	92 202 123,53

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2023.02.24
08:43:07 +01'00'

Ověřeno auditorskou společností
AGS audit, a.s.
Jir. Pouchý 1582/1, Most
Číslo ověřovací 1199
1/1/2023

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

Strana 11/29

sestavená k: 31.12.2022

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 pátek 24. února 2023

Podpisový záznam

Ing. Libor Tačner
Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2023.02.24
08:43:39 +01'00

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2022

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.	

Příloha ZÁKLADNÍ

Strana 13/29

sestavená k: 31.12.2022

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)	

Okemžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Ing. Libor
Tačner

Digitálně podepsal Ing.
Libor Tačner
Datum: 2023.02.24
08:44:16 +01'00'

Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jel. Průchý 1682/1, Most
číslo ověření: 311
/a/

Příloha
ZÁKLADNÍ

Strana 14/29

sestavená k: 31.12.2022

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. Jméni 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	267 704 354,73	264 101 423,86
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	78 269 629,27	70 430 691,00

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Ing. Libor
Tačner
Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2023.02.24
08:44:45 +01'00'

Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, s.r.o.
Jel. Průchý 1582/1, Most
Číslo ověření 119
m. Tačner

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k 31.12.2022

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 31.12.2022
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 nárůst stavu zásob byl způsobem především nižší spotřebou posypového materiálu, viz. položka výkazu zisku a ztráty A.I.1 účet 501 spotřeba materiálu.	43 709 681,96
B.II.1.	Nejvyšší položkou na účtu 311 odběratelé jsou pohledávky k ŘSD ve výši 25 480 550,21 Kč za údržbu vybraných úseků dálnic a silnic I. třídy za období 11 a 12/2022. Jedná se o pohledávky ve lhůtě splatnosti, které budou uhrazeny do 2/2023.	29 350 825,11
B.II.32.	Účet 388 dohadné účty aktivní je tvořen: A) odhadem pohledávek z titulu účelového investičního příspěvku zřizovatele. Účelový investiční příspěvek se týká investičních akcí, které byly v roce 2022 předloženy příspěvkovou organizací zřizovateli a zřizovatelem byly tyto akce schváleny. Odhad pohledávky za zřizovatelem 157 411 237,07 Kč je vykázan ve výši neposkytnutého investičního příspěvku na akce, které budou realizovány v roce 2023. B) Další významná položka se váže k neinvestičnímu účelovému příspěvku zřizovatele určeného na pořízení posypového materiálu (solí). Tento příspěvek nebyl k 31.12.2022 finančně vypořádán. Příspěvek byl použit na nákup solí. Odhad pohledávek je tvořen ve výši nákladů 24 891 044,63 Kč na spotřebovanou posypovou sůl v roce 2022. Peněžní prostředky od zřizovatele před okamžikem finančního vypořádání jsou v tomto případě považovány za zálohy a jsou vykázané v pasivech rozvahy, položka D.III.32., účet 374, ve výši 34 002 248,23 Kč.	184 286 787,79
B.II.33.	Nejvýznamnější položkou je pohledávka za společností Truck Engineering a.s. (dříve ROPRO a.s.) ve výši 9 895 845,92 Kč. V roce 2016 byla společnost rozhodnutím soudu zrušena a byla nařízena její likvidace. Společnost byla 22.5.2019 vymazána z obchodního rejstříku, právně tak přestala existovat a nemá právního nástupce. Přesto, že pohledávka byla do likvidace přihlášena, je zcela nevymahatelná a je navržena k odpisu. Podle zřizovací listiny nelze pohledávku bez souhlasu zřizovatele odepsat. Do data sestavení účetní závěrky příspěvková organizace neobdržela od zřizovatele souhlas s odpisem pohledávky. K pohledávce je vytvořena 100% opravná položka a netto hodnota pohledávky v účetní závěrce je nulová.	97 588,10
C.I.3.	Nárůst transferů na pořízení dlouhodobého majetku (účet 403) byl způsoben přijatým transferem od SFDI na rekonstrukce mostů ve výši 53 823 000 Kč a přijatým transferem od MMR (průtokově přes KÚ) na reko II/265 Krásná Lipa-Velký Šenov (včetně mostů) ve výši 211 358 744,73 Kč.	2 614 432 114,52
C.I.7.	V roce 2022 bylo účtováno na účtu 408 o nákladech na přehodnocení nákladů na projekt plánované investiční akce ve výši 338 800 Kč.	-6 186 979,64
C.II.3.	Pokles stavu rezervního fondu (účet 413) byl způsoben čerpáním rezervního fondu na úhradu penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně týkající se dotace na akci "Rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice-Jiříkov" ve výši 21 462 915 Kč (viz. také komentář část přílohy A.3.) a dále použitím rezervního fondu k rozvoji hlavní činnosti zejména na plánované stavební opravy ve výši 47 776 217,66 Kč. Použití rezervního fondu bylo schváleno zřizovatelem.	16 898 458,22
D.III.19.	Položka (účet 347) obsahuje závazky k SFDI, a to z titulu vratky dotace. Závazky byly ke dni sestavení účetní závěrky příspěvkovou organizací uhrazeny.	20 207 514,28
D.III.32.	Na účtu 374 jsou vykázané poskytnuté finanční prostředky účelově určené zřizovatelem na pořízení posypového materiálu-solí (viz. položka B.II.32.). Ke dni 31.12.2022 nebyl účelový neinvestiční příspěvek finančně vypořádán, finanční prostředky jsou do doby finančního vypořádání příspěvku považovány za zálohy.	34 002 248,23
D.III.37.	Na účtu 389 je účtován zejména odhad nákladů na energie, které budou vyúčtovány v následujícím účetním období. Odhad nákladů byl stanoven ve výši zaplacených záloh. V roce 2022 byly náklady na energie fixovány, proto by se skutečné náklady a zálohy neměly významně lišit.	1 567 793,91
D.III.5.	Položka (účet 321) obsahuje závazky z titulu dodavatelských vztahů. Nejvýznamnější položkou jsou H-rekultivace, a.s. ve výši 11 507 680,80 Kč a H&M Trading s.r.o. ve výši 6 911 955,60 Kč. Jedná se o závazky ve lhůtě splatnosti, oba závazky byly ke dni sestavení účetní závěrky příspěvkovou organizací uhrazeny.	27 344 990,94

M. Koml

Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k 31.12.2022

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
A.I.23.	Položka jiné pokuty a penále (účet 542) obsahuje především úhradu penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně ve výši 21 462 915 Kč (viz. komentář část přílohy A.3.).	21 471 915,00
B.I.12.	Položka výnosy z prodeje materiálu (účet 644) obsahuje především výnosy z prodeje vytěženého recyklátu (viz. také komentář část přílohy A.3.).	4 465 782,75
B.I.16.	Položka čerpání fondů (účet 648) obsahuje zejména čerpání rezervního fondu, a to na úhradu penále ve výši 21 462 915 Kč (viz. komentář k položce výkazu zisku a ztráty A.I.23 účet 542-příloha E.2., dále k položce rozvahy C.II.3. účet 413 rezervní fond-příloha E.1.) a na rozvoj hlavní činnosti ve výši 47 776 216,66 Kč.	70 418 157,66
B.I.2.	Položka výnosy z prodeje služeb za hospodářskou činnost (účet 602) obsahuje výnosy za údržbu vybraných úseků dálnic a silnic I. třídy prováděnou pro Ředitelství silnic a dálnic na základě smlouvy.	59 500 088,54
B.I.9.	Položka smluvní pokuty a úroky z prodlení (účet 641) obsahuje zejména smluvní pokuty firmě AZ SANACE a.s. za prodlení s ukončením a předáním díla "oprava mostu ev.č. 223-008 Celná" v celkové výši 1 060 000 Kč. Smluvní pokuty byly uhrazeny.	1 339 000,00
B.II.2.	Položka úroky (účet 662) obsahuje úroky ze zhodnocení dočasně volných peněžních prostředků formou spořicíh účtů.	2 815 428,41

Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2022

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

Strana 20/29

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1	8 436 461,19
A.II.	Tvorba fondu	5 237 332,00
A.II.1.	Základní příděl	5 237 332,00
A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely pokrytých 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	5 551 415,00
A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
A.III.2.	Stravování	2 823 715,00
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	784 500,00
A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	1 183 200,00
A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
A.III.9.	Ostatní užití fondu	760 000,00
A.IV.	Konečný stav fondu	8 122 378,19

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam

Ing. Libor
Tačner

Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2023.02.24
08:45:23 +01'00'

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

sestavená k: 31.12.2022
 Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
 (v Kč)

Strana 21/29

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	58 808 883,38
D.II.	Tvorba fondu	27 328 707,50
D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	27 328 707,50
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	69 239 132,66
D.III.1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
D.III.2.	Úhrada sankcí	21 462 915,00
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	47 776 217,66
D.IV.	Konečný stav fondu	16 898 458,22

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
 Digitálně podepsal
 Ing. Libor Tačner
 Datum: 2023.02.24
 08:45:57 +01'00'

Příloha Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

sestavená k: 31.12.2022
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.	68 878 413,23
F.II.	Tvorba fondu	356 808 986,23
F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	240 225 631,58
F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	62 588 762,93
F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	53 823 000,00
F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
F.II.5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
F.II.6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	171 591,72
F.II.7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	385 975 513,60
F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	175 473 513,60
F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	210 502 000,00
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	39 711 885,86

Okamžik sestavení pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
Tačner

Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2023.02.24
08:46:37 +01'00'

Příloha Stavby ZÁKLADNÍ

ke dni 31.12.2022

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

(v Kč)

Strana 23/29

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	14 446 020 166,20	4 812 854 662,97	9 633 165 503,23	9 558 358 791,21
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	638 755,00	405 330,60	233 424,40	241 416,40
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	145 882 153,57	44 980 426,75	100 901 726,82	102 712 502,82
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	261 285 872,20	82 876 344,34	178 409 527,86	169 525 557,44
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	9 917 833 548,20	3 410 193 616,44	6 507 639 931,76	6 368 752 744,07
G.5.	Jiné inženýrské sítě	19 377 178,95	5 984 367,00	13 392 811,95	13 765 279,95
G.6.	Ostatní stavby	4 101 002 658,28	1 268 414 577,84	2 832 588 080,44	2 903 361 290,53

**Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ**

ke dni: 31.12.2022

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

Strana 24/29

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	2 165 581 246,75	0,00	2 165 581 246,75	2 178 521 369,69
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	8 200,00
H.2.	Lesní pozemky	44 910,00	0,00	44 910,00	44 910,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	32 597 590,53	0,00	32 597 590,53	32 353 219,01
H.4.	Zastavěná plocha	19 297 668,98	0,00	19 297 668,98	19 213 841,74
H.5.	Ostatní pozemky	2 113 641 077,24	0,00	2 113 641 077,24	2 126 901 198,94



Příloha
ZÁKLADNÍ

Strana 27/29

ke dni: 31.12.2022

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 pátek 24. února 2023

Podpisový záznam

Ing. Libor
Tačner

Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2023.02.24
08:48:17 +01'00'

Ověřeno auditorskou společností
AGS audit, a.s.
Jiř. Příčny 1682/1, Most
číslo oprávnění 1117

Příloha
ZÁKLADNÍ

Strana 28/29

ke dni 31.12.2022

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: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner
Digitálně podepsal
Ing. Libor Tačner
Datum: 2023.02.24
08:48:50 +01'00'

Ověřeno auditorskou společností
AGIS audit, a.s.
Jel. Průchty 1682/1, Most
Číslo ověření 117
11/1/2023

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje

Zpráva o provedených interních auditů za rok 2022

Na základě analýzy rizik byl sestaven následující plán interního auditu na rok 2022

Interní audit č.	Název	Cíl	Termín
1.	<u>Ověření chronologické řady účetních dokladů za období 1 – 8 2022 – následná kontrola</u>	Cílem interního auditu je ověřit, zda číselná řada dokladů za období 1-8 2022 je úplná.	11/2022
2.	<u>Ověření dodržování povinností schvalovacích postupů u nákupů podle zřizovací listiny (dodatek č. 79 zřizovací listiny mění limity a schvalovací postupy)</u>	Cílem interního auditu je ověřit na vzorku 25 smluv dodržování schvalovacích procedur podle dodatku č.79 zřizovací listiny. Vzorek smluv vybrat náhodným způsobem z registru smluv. Výběr omezit datem uzavření smlouvy od 01.01.2022.	11/2022
3.	<u>Ověření dodržování postupů při prodeji a likvidaci movitého majetku podle zřizovací listiny (dodatek č. 79 zřizovací listiny mění pravomoci příspěvkové organizace při prodeji a likvidaci movitého majetku)</u>	Cílem interního auditu je ověřit na vzorku 25 operací zda jsou dodržovány povinnosti při likvidaci a prodeji movitého majetku podle dodatku č. 79 zřizovací listiny. Vzorek operací vybrat náhodným způsobem z účetního deníku za 1-9/2022.	11/2022
4.	<u>Ověření docházky zaměstnanců jako podkladu pro výpočet platu zaměstnanců ve vazbě na mzdový list.</u>	Cílem interního auditu je na vzorku 25 zaměstnanců ověřit, zda a) docházkový list je podepsán oprávněnou osobou b) údaje uvedené v docházkovém listu zaměstnance o odpracované a neodpracované době jsou totožné s údaji o docházce v mzdovém listu. c) údaje o neodpracované době zaměstnance (nemoc, dovolená...) jsou doloženy relevantními podklady Vzorek vybrat záměrným způsobem ze seznamu zaměstnanců	12/2022

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

Ing. Libor Tačner, ředitel příspěvkové organizace

V Dubí 3, dne 22.2.2023



Rozvaha

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2022

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

(v Kč)

Strana 1/29

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
AKTIVA			18 504 663 457,16	5 587 741 239,75	12 916 922 217,41	12 635 514 099,31
A.	Stálá aktiva		18 049 195 330,91	5 577 318 727,63	12 471 876 603,28	12 312 792 230,89
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		993 367,96	993 367,96	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	993 367,96	993 367,96	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		18 044 623 858,10	5 576 325 359,67	12 468 298 498,43	12 310 466 941,04
A.II.1.	Pozemky	031	2 165 581 246,75	0,00	2 165 581 246,75	2 178 521 369,69
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	14 446 020 166,20	4 812 854 662,97	9 633 165 503,23	9 558 358 791,21
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 229 352 333,77	717 243 413,18	512 108 920,59	481 621 571,01
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	46 227 283,52	46 227 283,52	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	157 216 999,86	0,00	157 216 999,86	90 973 097,94
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	225 828,00	0,00	225 828,00	45 000,00
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	947 111,19
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		3 578 104,85	0,00	3 578 104,85	2 325 289,85
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	12 212,00	0,00	12 212,00	12 302,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	3 565 892,85	0,00	3 565 892,85	2 312 987,85
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		455 468 126,25	10 422 512,12	445 045 614,13	322 721 868,42
B.I.	Zásoby		43 711 181,96	0,00	43 711 181,96	36 847 592,98
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	43 709 681,96	0,00	43 709 681,96	36 846 092,98
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		230 444 952,39	10 422 512,12	220 022 440,27	22 213 998,70
B.II.1.	Odběratelé	311	29 350 825,11	0,00	29 350 825,11	15 714 812,67
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 402 620,10	0,00	1 402 620,10	2 345 996,10
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	3 367,60	0,00	3 367,60	99 677,38

Rozvaha

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2022

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

(v Kč)

Strana 2/29

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	0,00	0,00	0,00	649 980,00
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	3 377 350,00	0,00	3 377 350,00	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	484 218,46	0,00	484 218,46	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	1 019 683,11	0,00	1 019 683,11	970 696,75
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	184 286 787,79	0,00	184 286 787,79	2 343 304,11
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	10 520 100,22	10 422 512,12	97 588,10	89 531,69
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		181 311 991,90	0,00	181 311 991,90	263 660 276,74
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	438,40	0,00	438,40	893,90
B.III.9.	Běžný účet	241	173 182 335,79	0,00	173 182 335,79	255 054 964,51
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	7 942 657,71	0,00	7 942 657,71	8 288 618,33
B.III.15.	Ceniny	263	186 560,00	0,00	186 560,00	315 800,00
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			12 916 922 217,41	0,00	12 916 922 217,41	12 635 514 099,31
C.	Vlastní kapitál		12 795 984 460,87	0,00	12 795 984 460,87	12 507 355 018,17
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		12 658 586 394,91	0,00	12 658 586 394,91	12 318 040 918,65
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	11 655 030 530,81	0,00	11 655 030 530,81	11 503 580 980,01
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 614 432 114,52	0,00	2 614 432 114,52	2 424 997 389,06
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	-6 186 979,64	0,00	-6 186 979,64	-5 848 179,64
C.II.	Fondy účetní jednotky		87 223 508,86	0,00	87 223 508,86	158 345 569,39
C.II.1.	Fond odměn	411	22 490 786,59	0,00	22 490 786,59	22 221 811,59
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	8 122 378,19	0,00	8 122 378,19	8 436 461,19
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	16 898 458,22	0,00	16 898 458,22	58 808 883,38
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	39 711 885,86	0,00	39 711 885,86	68 878 413,23
C.III.	Výsledek hospodaření		50 174 557,10	0,00	50 174 557,10	30 968 530,13
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	47 982 734,47	0,00	47 982 734,47	27 083 338,60
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	2 191 822,63	0,00	2 191 822,63	3 885 191,53
D.	Cizí zdroje		120 937 756,54	0,00	120 937 756,54	128 159 081,14
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: 31.12.2022

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

(v Kč)

Strana 3/29

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		120 937 756,54	0,00	120 937 756,54	128 159 081,14
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	27 344 990,94	0,00	27 344 990,94	7 595 914,79
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	21 547 446,00	0,00	21 547 446,00	18 371 965,00
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	8 348 950,00	0,00	8 348 950,00	7 092 308,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	3 601 125,00	0,00	3 601 125,00	3 061 943,00
D.III.14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.15.	Daň z příjmů	341	1 324 020,00	0,00	1 324 020,00	0,00
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	2 401 408,00	0,00	2 401 408,00	1 962 421,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	2 268 871,00
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	20 207 514,28	0,00	20 207 514,28	0,00
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	20 706,91	0,00	20 706,91	31 415 510,96
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	34 002 248,23	0,00	34 002 248,23	53 426 854,77
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00	0,00	958,00
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	420 257,27	0,00	420 257,27	430 994,52
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	1 567 793,91	0,00	1 567 793,91	2 368 259,10
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	151 296,00	0,00	151 296,00	163 081,00

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2022

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

Strana 4/29

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné		Minulé	
			hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost	hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		1 499 663 029,13	51 322 604,54	1 327 638 657,00	58 659 407,69
A.I.	Náklady z činnosti		1 497 783 405,12	49 487 613,79	1 326 787 158,28	56 928 675,41
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	117 691 955,18	14 475 009,59	118 293 410,48	19 910 667,15
A.I.2.	Spotřeba energie	502	9 897 270,69	193 324,75	7 622 461,31	172 448,93
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	668 455,42	11 473,02	620 105,48	12 184,89
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	-803 458,40	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	-5 076 042,72	0,00	-8 230 182,22	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	683 164 571,67	1 492 555,98	565 087 371,78	1 760 264,83
A.I.9.	Cestovné	512	4 912 431,41	96 075,59	4 080 141,02	93 840,98
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	43 558,00	0,00	40 330,00	0,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	-9 746 052,92	0,00	-7 924 078,72	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	18 233 386,09	299 223,88	17 985 527,79	357 175,67
A.I.13.	Mzdové náklady	521	244 415 710,35	22 337 831,65	230 177 671,61	23 107 847,27
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	82 043 001,97	7 563 877,03	77 027 907,09	7 813 434,91
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	1 404 208,98	27 463,02	1 370 815,96	31 528,04
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	13 050 725,61	254 773,08	11 136 521,25	255 139,21
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	0,00	4 800,00	0,00	165 440,00
A.I.19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	202 347,84	38 171,26	224 677,41	52 123,28
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	21 471 915,00	0,00	315,00	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	51 556,00	0,00	213 289,08	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	496 078,00	0,00
A.I.27.	Tvorba fondů	548	171 591,72	0,00	11 554,54	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	309 333 100,47	2 226 118,11	302 636 483,34	2 652 111,38
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	-7 647,50	0,00	-19 104,15	0,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	11 600,00	0,00
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 385 088,20	55 765,43	979 568,66	32 981,80
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	5 275 732,06	411 151,40	4 944 693,57	511 487,07
A.II.	Finanční náklady		57 971,01	1 133,75	26 012,72	598,28
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	57 971,01	1 133,75	26 012,72	598,28
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 na	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		1 821 653,00	1 833 857,00	825 486,00	1 730 134,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	1 821 653,00	1 833 857,00	825 486,00	1 730 134,00
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: 31.12.2022

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

Strana 5/29

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		1 539 468 279,60	59 500 088,54	1 346 344 297,22	67 037 106,07
B.I.	Výnosy z činnosti		99 563 913,91	59 500 088,54	28 003 632,46	67 037 106,07
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	59 500 088,54	0,00	67 037 106,07
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	439 885,06	0,00	550 409,76	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	1 339 000,00	0,00	453 000,00	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	4 465 782,75	0,00	2 688 535,03	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	171 591,72	0,00	11 554,54	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	70 418 157,66	0,00	6 359 554,88	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	22 729 496,72	0,00	17 940 578,25	0,00
B.II.	Finanční výnosy		2 817 548,36	0,00	37 325,79	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	2 815 428,41	0,00	37 325,79	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	663	2 119,95	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		1 437 086 817,33	0,00	1 318 303 338,97	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	1 437 086 817,33	0,00	1 318 303 338,97	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		41 626 903,47	10 011 341,00	19 531 126,22	10 107 832,38
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		39 805 250,47	8 177 484,00	18 705 640,22	8 377 698,38

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2022

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: 31.12.2022

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.

U když příspěvková organizace na základě rozhodnutí zřizovatele vede podle zřizovací listiny účetnictví ve zjednodušeném rozsahu podle §13 a 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 2022 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.

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. V roce 2022 tato skutečnost nenastala, příspěvková organizace se od účetní metody opravných položek k pohledávkám neodchýlíla.

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.

Výnosy z prodeje recyklátu, který vzniká při realizaci stavebních akcí, se vykazují ve výkazu zisku a ztráty v položce B.I.12. výnosy z prodeje materiálu. Recyklát v těchto případech nebyl skladován a tudíž náklady na jeho prodej (účet 544) jsou nulové. Vzhledem k tomu, že po věcné stránce je recyklát materiálem, výnosy z jeho prodeje vykazujeme na účtu 644.

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 vybraných úseků dálnic a 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 představuje hodnotu příspěvků od SFDI ve výši Kč 28 922 703,20, která bude čerpána do 31.12. následujícího roku na základě uzavřené smlouvy číslo 48S/2022 včetně dodatku č. 1 a smluv číslo 48/B2/2022, 48/B3/2022, 48/B4/2022, 48/B6/2022 a 48/B7/2022. Dále položka obsahuje provozní příspěvky od zřizovatele schválené dne 14.12.2022 Radou Ústeckého kraje, a to příspěvek na provoz pro rok 2023 ve výši Kč 671 874 000,-, neinvestiční účelový příspěvek na velkou údržbu ve výši Kč 438 974 684,63 a na nákup posypového materiálu ve výši Kč 34 997 751,77.

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. 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 dne 23.2.2022 byla podána správní žaloba proti Rozhodnutí MF-31044 2021/1203-5 ze dne 27.12.2021.

K tomuto odvodu za porušení rozpočtové kázně dne 15.6.2022 obdržela příspěvková organizace od Finančního úřadu Ústí nad Labem platební výměr (dále PV) č.33/P/2022 na penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně, uloženým platebním výměrem č.j.RRSZ 12671/2013 ze dne 1.11.2013, za období 15.5.2010-9.8.2017. Penále bylo splatné ve lhůtě do třiceti dnů ode dne doručení PV, tj. do 14.7.2022 a v této lhůtě bylo uhrazeno. Proti PV bylo podáno odvolání a současně byla podána žádost o prominutí penále. Podané odvolání nemá odkladný účinek. Na úhradu penále ve výši Kč 21 462 915,- byly použity, se schválením svodného odboru, prostředky rezervního fondu organizace.

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 8/29

ke dni: 31.12.2022

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		18 433 650,23	18 434 128,79
P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	811 684,44	734 609,20
P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	17 155 578,91	17 213 224,39
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	466 386,88	486 295,20
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		1 174 769 139,60	73 651 319,02
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	1 174 769 139,60	73 651 319,02
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 9/29

ke dni: 31.12.2022

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		72 009,28	72 009,28
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	72 009,28
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 10/29

ke dni: 31.12.2022

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	1 193 319 465,55	92 202 123,53

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2022

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: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2022

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: 31.12.2022

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: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2022

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	267 704 354,73	264 101 423,86
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	78 269 629,27	70 430 691,00

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2022
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/m2 (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: 31.12.2022
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 nárůst stavu zásob byl způsobem především nižší spotřebou posypového materiálu, viz. položka výkazu zisku a ztráty A.I.1 účet 501 spotřeba materiálu.	43 709 681,96
B.II.1.	Nejvyšší položkou na účtu 311 odběratelé jsou pohledávky k ŘSD ve výši 25 480 550,21 Kč za údržbu vybraných úseků dálnic a silnic I. třídy za období 11 a 12/2022. Jedná se o pohledávky ve lhůtě splatnosti, které budou uhrazeny do 2/2023.	29 350 825,11
B.II.32.	Účet 388 dohadné účty aktivní je tvořen: A) odhadem pohledávek z titulu účelového investičního příspěvku zřizovatele. Účelový investiční příspěvek se týká investičních akcí, které byly v roce 2022 předloženy příspěvkovou organizací zřizovateli a zřizovatelem byly tyto akce schváleny. Odhad pohledávky za zřizovatelem 157 411 237,07 Kč je vykázán ve výši neposkytnutého investičního příspěvku na akce, které budou realizovány v roce 2023. B) Další významná položka se váže k neinvestičnímu účelovému příspěvku zřizovatele určeného na pořízení posypového materiálu (solí). Tento příspěvek nebyl k 31.12.2022 finančně vypořádán. Příspěvek byl použit na nákup solí. Odhad pohledávek je tvořen ve výši nákladů 24 891 044,63 Kč na spotřebovanou posypovou sůl v roce 2022. Peněžní prostředky od zřizovatele před okamžikem finančního vypořádání jsou v tomto případě považovány za zálohy a jsou vykázány v pasivech rozvahy, položka D.III.32., účet 374, ve výši 34 002 248,23 Kč.	184 286 787,79
B.II.33.	Nejvýznamnější položkou je pohledávka za společností Truck Engineering a.s.(dříve ROPRO a.s.) ve výši 9 895 845,92 Kč. V roce 2016 byla společnost rozhodnutím soudu zrušena a byla nařízena její likvidace. Společnost byla 22.5.2019 vymazána z obchodního rejstříku, právně tak přestala existovat a nemá právního nástupce. Přesto, že pohledávka byla do likvidace přihlášena, je zcela nevymahatelná a je navržena k odpisu. Podle zřizovací listiny nelze pohledávku bez souhlasu zřizovatele odepsat. Do data sestavení účetní závěrky příspěvková organizace neobdržela od zřizovatele souhlas s odpisem pohledávky. K pohledávce je vytvořena 100% opravná položka a netto hodnota pohledávky v účetní závěrce je nulová.	97 588,10
C.I.3.	Nárůst transferů na pořízení dlouhodobého majetku (účet 403) byl způsoben přijatým transferem od SFDI na rekonstrukce mostů ve výši 53 823 000 Kč a přijatým transferem od MMR (průtokově přes KÚ) na reko II/265 Krásná Lípa-Velký Šenov (včetně mostů) ve výši 211 358 744,73 Kč.	2 614 432 114,52
C.I.7.	V roce 2022 bylo účtováno na účtu 408 o nákladech na přehodnocení nákladů na projekt plánované investiční akce ve výši 338 800 Kč.	-6 186 979,64
C.II.3.	Pokles stavu rezervního fondu (účet 413) byl způsoben čerpáním rezervního fondu na úhradu penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně týkající se dotace na akci "Rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice-Jiříkov" ve výši 21 462 915 Kč (viz. také komentář část přílohy A.3.) a dále použitím rezervního fondu k rozvoji hlavní činnosti zejména na plánované stavební opravy ve výši 47 776 217,66 Kč. Použití rezervního fondu bylo schváleno zřizovatelem.	16 898 458,22
D.III.19.	Položka (účet 347) obsahuje závazky k SFDI, a to z titulu vratky dotace. Závazky byly ke dni sestavení účetní závěrky příspěvkovou organizací uhrazeny.	20 207 514,28
D.III.32.	Na účtu 374 jsou vykázány poskytnuté finanční prostředky účelově určené zřizovatelem na pořízení posypového materiálu-solí (viz. položka B.II.32.). Ke dni 31.12.2022 nebyl účelový neinvestiční příspěvek finančně vypořádán, finanční prostředky jsou do doby finančního vypořádání příspěvku považovány za zálohy.	34 002 248,23
D.III.37.	Na účtu 389 je účtován zejména odhad nákladů na energie, které budou vyúčtovány v následujícím účetním období. Odhad nákladů byl stanoven ve výši zaplacených záloh. V roce 2022 byly náklady na energie fixovány, proto by se skutečné náklady a zálohy neměly významně lišit.	1 567 793,91
D.III.5.	Položka (účet 321) obsahuje závazky z titulu dodavatelských vztahů.Nejvýznamnější položkou jsou H-rekultivace, a.s. ve výši 11 507 680,80 Kč a H&M Trading s.r.o. ve výši 6 911 955,60 Kč. Jedná se o závazky ve lhůtě splatnosti, oba závazky byly ke dni sestavení účetní závěrky příspěvkovou organizací uhrazeny.	27 344 990,94

Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2022

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
A.I.23.	Položka jiné pokuty a penále (účet 542) obsahuje především úhradu penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně ve výši 21 462 915 Kč (viz. komentář část přílohy A.3.).	21 471 915,00
B.I.12.	Položka výnosy z prodeje materiálu (účet 644) obsahuje především výnosy z prodeje vytěženého recyklátu (viz. také komentář část přílohy A.3.).	4 465 782,75
B.I.16.	Položka čerpání fondů (účet 648) obsahuje zejména čerpání rezervního fondu, a to na úhradu penále ve výši 21 462 915 Kč (viz. komentář k položce výkazu zisku a ztráty A.I.23 účet 542-příloha E.2., dále k položce rozvahy C.II.3. účet 413 rezervní fond-příloha E.1.) a na rozvoj hlavní činnosti ve výši 47 776 216,66 Kč.	70 418 157,66
B.I.2.	Položka výnosy z prodeje služeb za hospodářskou činnost (účet 602) obsahuje výnosy za údržbu vybraných úseků dálnic a silnic I. třídy prováděnou pro Ředitelství silnic a dálnic na základě smlouvy.	59 500 088,54
B.I.9.	Položka smluvní pokuty a úroky z prodlení (účet 641) obsahuje zejména smluvní pokuty firmě AZ SANACE a.s. za prodlení s ukončením a předáním díla "oprava mostu ev.č. 223-008 Celná" v celkové výši 1 060 000 Kč. Smluvní pokuty byly uhrazeny.	1 339 000,00
B.II.2.	Položka úroky (účet 662) obsahuje úroky ze zhodnocení dočasně volných peněžních prostředků formou spořicíh účtů.	2 815 428,41

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2022
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: 31.12.2022
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

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

K položce	Doplnující informace	Částka

Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2022
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 20/29

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1	8 436 461,19
A.II.	Tvorba fondu	5 237 332,00
A.II.1.	Základní příděl	5 237 332,00
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	5 551 415,00
A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
A.III.2.	Stravování	2 823 715,00
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	784 500,00
A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	1 183 200,00
A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
A.III.9.	Ostatní užití fondu	760 000,00
A.IV.	Konečný stav fondu	8 122 378,19

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

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

sestavená k: 31.12.2022
 Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
 (v Kč)

Strana 21/29

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	58 808 883,38
D.II.	Tvorba fondu	27 328 707,50
D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	27 328 707,50
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	69 239 132,66
D.III.1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
D.III.2.	Úhrada sankcí	21 462 915,00
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	47 776 217,66
D.IV.	Konečný stav fondu	16 898 458,22

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Příloha
Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

sestavená k: 31.12.2022
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.	68 878 413,23
F.II.	Tvorba fondu	356 808 986,23
F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	240 225 631,58
F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	62 588 762,93
F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	53 823 000,00
F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
F.II.5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
F.II.6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	171 591,72
F.II.7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	385 975 513,60
F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	175 473 513,60
F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	210 502 000,00
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	39 711 885,86

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

**Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ**

ke dni: 31.12.2022

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

(v Kč)

Strana 23/29

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	14 446 020 166,20	4 812 854 662,97	9 633 165 503,23	9 558 358 791,21
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	638 755,00	405 330,60	233 424,40	241 416,40
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	145 882 153,57	44 980 426,75	100 901 726,82	102 712 502,82
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	261 285 872,20	82 876 344,34	178 409 527,86	169 525 557,44
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	9 917 833 548,20	3 410 193 616,44	6 507 639 931,76	6 368 752 744,07
G.5.	Jiné inženýrské sítě	19 377 178,95	5 984 367,00	13 392 811,95	13 765 279,95
G.6.	Ostatní stavby	4 101 002 658,28	1 268 414 577,84	2 832 588 080,44	2 903 361 290,53

Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2022

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

(v Kč)

Strana 24/29

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	2 165 581 246,75	0,00	2 165 581 246,75	2 178 521 369,69
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	8 200,00
H.2.	Lesní pozemky	44 910,00	0,00	44 910,00	44 910,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	32 597 590,53	0,00	32 597 590,53	32 353 219,01
H.4.	Zastavěná plocha	19 297 668,98	0,00	19 297 668,98	19 213 841,74
H.5.	Ostatní pozemky	2 113 641 077,24	0,00	2 113 641 077,24	2 126 901 198,94

Přehled o peněžních tocích ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2022

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

(v Kč)

Strana 25/29

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: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Přehled o změnách vlastního kapitálu
ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2022

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

(v Kč)

Strana 26/29

Číslo položky	Název položky	1	2	3	4
		Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
CELKEM		0,00	0,00	0,00	0,00
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.	Jmění účetní jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Bezúplatné převody	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Investiční transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.4.	Dary	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Výsledek hospodaření	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření	0,00	0,00	0,00	0,00

Okamžik sestavení: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2022

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: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

Strana 28/29

ke dni: 31.12.2022

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: pátek 24. února 2023

Podpisový záznam:

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru	
---	--

**Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837,
sestavená k: 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.02.2023**

[illegible][illegible]

Inventarizační zpráva za rok 2022

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené
ke dni 31. 12. 2022
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 00080837
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. Prvotní inventury dlouhodobého majetku a zásob probíhaly od 30.9.2022. 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 hmotného majetku a zásob není možné z časového hlediska stanovit datum provedení fyzické inventury k rozvahovému dni, proto bylo v plánu inventur stanoven datum provedení prvotní inventury k 30.9.2022.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení hlavní inventarizační komise (HIK) proběhlo v budově krajské správy Dubí dne 29.9.2022. 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 skutečnosti

Nebly 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 (provodem) 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 sypkých materiálů je třeba zjištěný stav doložit odborným výpočtem a případně nákresem, ze kterého se vychází pro matematický výpočet. Stav majetku svěřeného do správy příspěvkové organizací byl k rozvahovému dni odsouhlasen se zřizovatelem. Údaje o svěřeném 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 průběh inventur, k informačním tokům

Inventarizace proběhla 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 pasiv 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 za rok 2021 byla zjištěna nesrovnalost mezi skutečným a účetním stavem u movitého majetku ve vlastnictví. Konkrétně se jednalo o majetek 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 do majetku Ústeckého kraje v roce 2002 došlo k nesrovnalostem a podle operativní evidence komunikací bylo předáno příslušenství komunikací (dopravní značky, zrcadla, svodidla, sloupky) v oblasti Chomutovsko. V průběhu roku 2022 byla provedena mimořádná fyzická prohlídka komunikací a zjištěny počty a přesné umístění příslušenství na konkrétních komunikacích. Následně bylo provedeno ocenění příslušenství v peněžních jednotkách. Po dokončení prací příspěvková organizace informovala zřizovatele a požádala o změnu v klasifikaci bezúplatně předaného majetku z movitého na nemovitý a o jeho svěření do správy formou změny ve zřizovací listině. Toto bylo UR č. 136/63R/2023 ze dne 1.2.2023 schváleno. 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 nápravná opatření.

3. Vyláčení 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 odevzdány k inventarizaci

b) všechny přirůstky 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							počet listů inventurního soupisu	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 rozdíl (+) (-)	inventarizační rozdíly		
I / 1	Pozemky	031 xx xx	řádná	30.09	fyzicky	2 167 315 577,95	2 167 159 015,27	156 562,68	nebyly zjištěny inv. rozdíly - jde o hodnotu pozemků určených k prodeji, vykázaných na účtu 036	5	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přirůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12	dokladově	2 165 581 246,75	2 165 581 246,75	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	
II / 1	Stavby - mosty tř.25	021.06.1x	řádná	30.09	fyzicky	4 046 442 782,10	4 046 442 782,10	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	21	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přirůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12	dokladově	4 085 429 893,76	4 085 429 893,76	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	
II / 2	Stavby - Komunikace, silniční majetek tř. 21	021.07.xx	řádná	30.09	fyzicky	9 592 010 744,85	9 592 010 744,85	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	22	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	Ostatní stavby - ostatní silniční majetek tř.26	021.06.2x	rozdílová	31.12	dokladově	9 917 787 120,20	9 917 787 120,20	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	
II / 3	Stavby - Bytové domy a jednotky tř.11 + tř. 14	021.01.xx	řádná	30.09	fyzicky	407 806 780,77	407 806 780,77	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly - jde o hodnotu pozemků určených k prodeji, vykázaných na účtu 036	18	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	Budovy po službě obyvatelstvu tř. 12	021.02.xx	rozdílová	31.12	dokladově	407 806 780,77	407 806 780,77	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	3	
II / 4	Stavby - Ostatní stavby tř. 24 + ř. 28	021.06.0x	řádná	30.09	fyzicky	34 996 371,47	34 996 371,47	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	16	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	Veřejné osvětlení tř. 22	021.04.xx	rozdílová	31.12	dokladově	34 996 371,47	34 996 371,47	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	3	
II / 5	Samostatné hmotné movité věci - DHM tř.3x, 4x, 5x, 6x, 7x	022.xx.xx	řádná	30.09	fyzicky	1 209 155 009,91	1 212 308 178,42	-3 153 168,51	nebyly zjištěny inv. rozdíly - časový nesoulad	69	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přirůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12	dokladově	1 229 352 333,77	1 229 352 333,77	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	7	
II / 6	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042.xx.xx	řádná	31.12	fyzicky a dokladově	157 216 999,86	157 216 999,86	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	81	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
II / 7	Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku	07x.xx.xx	řádná	31.12	dokladově	-993 367,96	-993 367,96	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
II / 8	Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku	08x.xx.xx	řádná	31.12	dokladově	-5 576 325 359,67	-5 576 325 359,67	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	45	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
II / 9	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036.xx.xx	řádná	31.12	dokladově	0,00	0,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
II / 10	III/10 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	05x.xx.xx	řádná	31.12	fyzicky	225 828,00	225 828,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
III / 1	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028.xx.xx	řádná	30.09	fyzicky	45 935 021,27	45 935 021,27	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	896	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přirůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12	dokladově	46 227 283,52	46 227 283,52	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	27	
III / 2	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018.xx.xx	řádná	30.09	fyzicky	2 065 052,45	2 065 052,45	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	5	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přirůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12	dokladově	993 367,96	993 367,96	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	

III / 3	Ostatní majetek (MOE 0,- - 500,-)	909.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	468 696,03	468 696,03	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	488	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	466 386,88	466 386,88	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	11	
III / 4	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek (MOE)	901.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	927 144,08	927 144,08	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	6	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	811 684,44	811 684,44	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	
III / 5	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (MOE)	902.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	17 154 073,63	17 154 073,63	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1000	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	17 155 578,91	17 155 578,91	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	20	
III / 6	OOPP v používání	operativní evidence	řádná	31.12.	fyzicky	1 151 465,37	1 151 465,37	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	454	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
III / 7	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	-1 193 319 465,55	-1 193 319 465,55	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
IV / 1	Materiál na skladě - Živice, emulze, obalovaná dř	112.1X	řádná	30.09.	fyzicky	2 225 764,72	2 225 764,72	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	38	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12		rozdílová	31.12.	dokladově	2 140 266,37	2 140 266,37	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	42	
IV / 2	Materiál na skladě - Dřt, posypový materiál	112.2X	řádná	30.09.	fyzicky	38 068 412,21	38 068 412,21	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	36	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	27 366 001,90	27 366 001,90	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 3	Materiál na skladě - Dopravní značky, hutní materiál	112.3X	řádná	30.09.	fyzicky	4 178 104,89	4 178 104,89	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	56	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	4 583 374,31	4 583 374,31	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 4	Materiál na skladě - Oleje, mazadla	112.4X	řádná	30.09.	fyzicky	891 021,73	891 021,73	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	28	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	769 163,18	769 163,18	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 5	Materiál na skladě - Náhradní díly, pneu	112.5X	řádná	30.09.	fyzicky	1 785 852,93	1 785 852,93	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	61	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	1 970 062,13	1 970 062,13	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 6	Materiál na skladě - Ostatní materiál	112.6X	řádná	30.09.	fyzicky	4 270 924,12	4 270 924,12	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	64	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	3 748 174,77	3 748 174,77	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 7	Materiál na skladě - OOPP, DDHM a MOE	112.7X	řádná	30.09.	fyzicky	1 187 102,91	1 187 102,91	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	29	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	967 652,69	967 652,69	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 8	Materiál na skladě - Pohonné hmoty	112.8X	řádná	30.09.	fyzicky	10 480,84	10 480,84	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	10 480,84	10 480,84	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 9	Pohonné hmoty zůstatky v nádržích	112.9X.XX + operativní evidence	řádná	31.12.	fyzicky	2 154 505,77	2 154 505,77	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	146	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
IV / 10	Pořízení materiálu, materiál na skladě, materiál na cestě	111.xx.xx 112.00.00 119.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	0,00	0,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
IV / 11	Ostatní zásoby (zvlášť)	139.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	1 500,00	1 500,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	1 500,00	1 500,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	
V / 1	Pokladna	261.XX	řádná	poslední den čtvrtletí	fyzicky	0,00	0,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
V / 2	Ceniny - stravenky	263.2X	řádná	31.12.	fyzicky	186 560,00	186 560,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	3	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
V / 3	Ceniny - karty CCS, Benzina, Shell	operativní evidence	řádná	31.12.	fyzicky	0,00	0,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	35	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 1	Ostatní bankovní účty	24x.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	181 125 431,90	181 125 431,90	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 2	Peníze na cestě	262.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	0,00	0,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 3	Pohledávky a závazky	311 - 395	řádná	31.12.	dokladově	109 507 195,85	109 507 195,85	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	26	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 4	Fondy účetní jednotky	411, 412, 413, 416	řádná	31.12.	dokladově	-87 223 508,86	-87 223 508,86	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	5	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 5	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	1 604 689 270,78	1 604 689 270,78	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 6	Opravné položky k odběratelům	194.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	0,00	0,00	0,00	neinventarizováno	0	v roce 2022 bez obrátu
VI / 7	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	199.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	-10 422 512,12	-10 422 512,12	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 8	Jmění účetní jednotky	401.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	-11 655 030 530,81	-11 655 030 530,81	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 9	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	-2 614 432 114,52	-2 614 432 114,52	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 10	Opravy předcházejících účetních období	408.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	6 186 979,64	6 186 979,64	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	vyhotoven, uložen ve spisovně KS

VI / 11	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	12 212,00	12 212,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 12	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	3 565 892,85	3 565 892,85	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, 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	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 14	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů	91x.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	1 174 769 139,60	1 174 769 139,60	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, 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	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 16	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	-72 009,28	-72 009,28	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 17	Výsledky hospodaření	43x	řádná	31.12.	dokladově	-2 191 822,63	-2 191 822,63	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, 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 §6 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 OŘ 7/2002, dodatku č. 26 ze dne 26.9.2022, kterým byly uloženy termíny k provedení řádné periodické inventarizace
- inventura byla prováděna za účasti dílčích inventarizačních komisí a žádný majetek nebyl zatajen
- 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 Hofericová Michaela

Tajemník Ing. Šmoková Radka

Členové Roubíčková Monika

Pichová Pavlína

Folbrechtová Tereza

Honková Stanislava

Brožková Daniela

Krügerová Vladimíra

Zápis byl dokončen 21.2.2023 a téhož dne předán řediteli organizace.

Schvaluji tuto závěrečnou inventarizační zprávu:

Ing. Tačner Libor, ředitel organizace