

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

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 2019
2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
3. Účetní závěrka
4. Finanční hospodaření k 31. 12. 2019
5. Krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2019
6. Rezervní fond k 31. 12. 2019
7. Investiční fond k 31. 12. 2019
8. Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2019
9. Inventarizační zpráva

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

Dne: 17. 4. 2020
Za odbor DS: Ing. Jindřich Franěk

ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření
účetní závěrky**

**Účetní období
od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019**

**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, Moskevská 1/14, 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. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019, 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. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 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.

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.

- 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 4. března 2020

AGIS audit, a. s., Moskevská 1/14, 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: 31.12.2019
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO 00080837
(v Kč)

Strana 1/27

Číslo položky a	Text b	Syntetický účet c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
AKTIVA						
A.	Stálá aktiva		17 731 833 846,56	4 806 798 853,03	12 925 034 993,53	12 754 404 363,73
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		17 129 123 305,65	4 796 052 510,42	12 333 070 795,23	12 275 544 588,68
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		2 142 666,70	1 989 433,70	153 233,00	0,00
A.I.2.	Software	012	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	Ocenitelná práva	013	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Povolenky na emise a preferenční limity	014	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	015	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	018	1 989 433,70	1 989 433,70	0,00	0,00
A.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	051	153 233,00	0,00	153 233,00	0,00
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	035	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.	Pozemky		17 126 968 256,95	4 794 063 076,72	12 332 905 180,23	12 275 425 618,68
A.II.2.	Kulturní předměty	031	2 171 275 895,88	0,00	2 171 275 895,88	2 160 878 182,37
A.II.3.	Stavby	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	021	13 584 413 877,20	4 011 972 789,82	9 572 441 087,38	9 595 907 717,30
A.II.5.	Pěstelské celky trvalých porostů	022	1 241 781 254,34	739 005 410,61	502 775 843,73	445 922 990,23
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	028	43 084 876,29	43 084 876,29	0,00	0,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	042	85 315 938,83	0,00	85 315 938,83	72 669 689,84
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	052	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek	036	1 096 414,41	0,00	1 096 414,41	47 038,94
A.III.1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	062	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.5.	Terminované vklady dlouhodobé	063	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	068	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky	069	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé		12 382,00	0,00	12 382,00	118 970,00
A.IV.2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	462	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	464	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	465	12 382,00	0,00	12 382,00	12 422,00
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	468	0,00	0,00	0,00	106 548,00
B.	Oběžná aktiva	469	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.	Zásoby		602 710 540,91	10 746 342,61	591 964 198,30	478 859 775,05
B.I.1.	Pořízení materiálu		51 579 588,61	0,00	51 579 588,61	43 007 880,59
B.I.2.	Materiál na skladě	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.	Materiál na cestě	112	51 578 088,61	0,00	51 578 088,61	43 006 380,59
B.I.4.	Nedokončená výroba	119	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Polotovary vlastní výroby	121	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.6.	Výrobky	122	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.7.	Pořízení zboží	123	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Zboží na skladě	131	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Zboží na cestě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Ostatní zásoby	138	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Krátkodobé pohledávky	139	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00
B.II.1.	Odběratelé		33 434 240,41	10 746 342,61	22 687 897,80	22 203 850,56
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	311	19 984 707,94	288 081,69	19 696 626,25	14 181 264,54
B.II.5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	314	2 104 048,00	0,00	2 104 048,00	1 853 677,40
B.II.6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	315	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.9.	Pohledávky za zaměstnanci	316	0,00	0,00	0,00	0,00
		335	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozvaha Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2019
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO 00080837
(v Kč)

Strana 2/27

Číslo položky a	Text b	Syntetický účet c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
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	0,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	4 557 300,00
B.II.15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.30.	Náklady příštích období	381	608 408,59	0,00	608 408,59	0,00
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	6 000,00	0,00	6 000,00	584 466,10
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	233 756,97	0,00	233 756,97	0,00
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	10 497 318,91	10 458 260,92	39 057,99	843 351,46
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		517 696 711,89	0,00	517 696 711,89	183 093,06
B.III.1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	413 648 043,90
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	1 660,52	0,00	1 660,52	0,00
B.III.9.	Běžný účet	241	511 400 040,77	0,00	511 400 040,77	145,78
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	5 765 810,60	0,00	5 765 810,60	408 734 811,17
B.III.15.	Ceniny	263	529 200,00	0,00	529 200,00	4 856 606,95
B.III.16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	56 480,00
B.III.17.	Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00
PASIVA				0,00	0,00	0,00
C.	Vlastní kapitál		12 925 034 993,53	0,00	12 925 034 993,53	12 754 404 363,73
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		12 551 664 405,63	0,00	12 551 664 405,63	12 488 984 977,21
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	12 202 796 164,28	0,00	12 202 796 164,28	12 248 251 090,15
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	11 516 226 315,50	0,00	11 516 226 315,50	11 631 017 655,15
C.I.4.	Kurzové rozdíly	405	2 292 887 784,20	0,00	2 292 887 784,20	2 223 551 370,42
C.I.5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	-1 604 689 270,78	0,00	-1 604 689 270,78	-1 604 689 270,78
C.I.7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.	Fondy účetní jednotky		-1 628 664,64	0,00	-1 628 664,64	-1 628 664,64
C.II.1.	Fond odměn	411	221 155 673,49	0,00	221 155 673,49	177 500 424,98
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	9 130 766,47	0,00	9 130 766,47	6 715 986,47
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	6 140 992,19	0,00	6 140 992,19	5 192 759,96
C.II.4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	9 138 043,84	0,00	9 138 043,84	9 517 797,79
C.II.5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	0,00	0,00	0,00	0,00
C.III.	Výsledek hospodaření		196 745 870,99	0,00	196 745 870,99	156 073 880,76
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	127 712 567,86	0,00	127 712 567,86	83 233 462,08
C.III.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		117 080 351,83	0,00	117 080 351,83	55 176 462,08
C.III.3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	431	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Cizí zdroje		10 632 216,03	0,00	10 632 216,03	8 057 000,00
D.I.	Rezervy		373 370 587,90	0,00	373 370 587,90	265 419 386,52
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		0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	451	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	452	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	455	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	458	0,00	0,00	0,00	0,00
		459	0,00	0,00	0,00	0,00

Handwritten signature

Rozvaha Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2019
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO.00080837
(v Kč)

Strana 3/27

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
D.III.	Krátkodobé závazky					
D.III.1.	Krátkodobé úvěry		373 370 587,90	0,00	373 370 587,90	265 419 386,52
D.III.4.	Jiné krátkodobé půjčky	281	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.5.	Dodavatelé	289	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy	321	4 771 265,83	0,00	4 771 265,83	4 600 440,04
D.III.9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	324	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.10.	Zaměstnanci	326	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	331	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.12.	Sociální zabezpečení	333	20 933 316,60	0,00	20 933 316,60	20 000 373,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	336	8 895 220,00	0,00	8 895 220,00	8 390 041,00
D.III.14.	Důchodové spoření	337	3 840 955,00	0,00	3 840 955,00	3 646 382,00
D.III.15.	Daň z příjmů	338	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	341	1 059 180,00	0,00	1 059 180,00	0,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	342	4 434 452,00	0,00	4 434 452,00	4 171 153,00
D.III.18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	343	393 016,00	0,00	393 016,00	1 071 759,00
D.III.19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	345	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	347	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	349	175 339 957,62	0,00	175 339 957,62	71 575 768,96
D.III.35.	Výdaje příštích období	372	150 897 259,83	0,00	150 897 259,83	149 334 954,70
D.III.36.	Výnosy příštích období	383	1 067,00	0,00	1 067,00	0,00
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	384	452 870,02	0,00	452 870,02	463 227,01
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	389	2 130 789,00	0,00	2 130 789,00	1 930 180,30
		378	221 239,00	0,00	221 239,00	235 107,51

Okamžik sestavení: úterý 4. února 2020

Podpisový záznam:

Michaela Hofericová

Ing. Libor Tačner

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2019
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 4/27

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné		Minulé	
			hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost	hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		1 253 098 694,21	46 486 768,74	1 525 008 931,31	56 428 839,02
A.I.	Náklady z činnosti		1 251 759 850,65	44 181 737,01	1 524 708 910,94	56 214 563,89
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	108 169 404,35	12 735 532,10	105 237 786,22	14 813 500,83
A.I.2.	Spotřeba energie	502	7 004 842,70	164 908,33	5 845 166,25	629 613,37
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	576 030,12	11 594,44	440 808,40	41 110,06
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	-6 372 158,30	0,00	-11 642 347,13	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	528 124 639,50	1 701 253,23	839 248 484,69	2 316 580,41
A.I.9.	Cestovné	512	4 073 241,85	96 604,15	3 681 830,60	397 805,40
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	47 250,00	0,00	51 434,00	0,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	-11 126 627,18	0,00	-7 987 594,31	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	16 937 523,63	336 488,54	20 571 249,45	1 430 783,43
A.I.13.	Mzdové náklady	521	218 074 047,74	19 260 866,26	199 711 344,90	23 978 611,10
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	73 756 384,63	6 539 672,37	67 748 903,21	8 134 719,79
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	1 267 776,46	30 067,54	1 099 880,79	118 837,21
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	12 249 095,11	284 322,61	10 796 285,73	1 156 125,02
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	0,00	179 616,00	0,00	176 418,00
A.I.19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	486 759,68	37 875,62	301 898,76	51 109,83
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	15,00	0,00	0,00	0,00
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	60 000,00	0,00	11 481,62	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	1 219 236,15	0,00	61 674,63	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	179 026,94	19 343,06
A.I.27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	289 577 014,77	2 369 162,33	280 706 388,93	2 091 121,16
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	182 578,19	0,00	133 262,00	0,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	90 845,45	2 154,55	8 150,39	880,61
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	2 042 665,57	58 344,68	3 554 831,87	380 241,47
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	5 319 285,23	373 274,26	4 948 963,00	477 763,14
A.II.	Finanční náklady		68 041,56	1 613,73	72 745,64	7 859,86
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	68 041,56	1 613,73	72 745,64	7 859,86
A.II.4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí n	571	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na	572	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Daň z příjmů		1 270 802,00	2 303 418,00	227 274,73	206 415,27
A.V.1.	Daň z příjmů	591	1 270 802,00	2 303 418,00	227 274,73	206 415,27
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: 31.12.2019
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080637
(v Kč)

Strana 5/27

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné		Minulé	
			hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost	hospodářská činnost
			0,00	0,00	0,00	0,00
B.	VÝNOSY CELKEM		1 359 450 073,38	57 215 741,40	1 577 890 551,68	58 723 680,73
B.I.	Výnosy z činnosti		68 095 553,95	57 215 741,40	14 018 678,33	58 723 680,73
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	56 602 231,40	1 890 103,20	58 723 680,73
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	1 162 434,55	0,00	1 155 634,96	0,00
B.I.4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	10 618,83	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	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného maj	645	1 304 630,70	0,00	91 370,05	0,00
B.I.14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majet	646	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	34 719,20	0,00	94 699,60	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	50 566 220,00	0,00	2 299 467,00	0,00
B.II.	Finanční výnosy		15 027 549,50	613 510,00	8 476 784,69	0,00
B.II.1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů		43 410,84	0,00	37 214,31	0,00
B.II.2.	Úroky	661	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	662	43 410,84	0,00	37 214,31	0,00
B.II.4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	663	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		1 291 311 108,59	0,00	1 563 834 659,04	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	1 291 311 108,59	0,00	1 563 834 659,04	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		107 622 181,17	13 032 390,66	53 108 895,10	2 501 256,98
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		106 351 379,17	10 728 972,66	52 881 620,87	2 294 841,71

Okamžik sestavení: úterý 4. února 2020

Podpisový záznam:

Michaela Mořerová

Ing. Libor Tačnaš

Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2019

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)

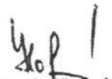
Skutečnosti, které by omezovaly nebo zabráňovaly pokračovat v činnosti nenastaly.

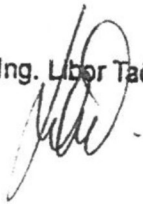
A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Ke změnám uspořádání a označování položek výkazů ani ke změnám způsobu oceňování nedošlo.

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

Účetnictví příspěvkové organizace je vedeno v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a českými účetními standardy pro vybrané účetní jednotky č. 701 až 710. Přesto, že příspěvková organizace vede podle zřizovací listiny účetnictví ve zjednodušeném rozsahu podle §13a zákona 563/1991 Sb. o účetnictví, účtuje 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 2019 nenastaly žádné skutečnosti, které by měly být vykázány v účetní závěrce jako rezervy ani nebyly indikovány případy pro tvorbu opravných položek k jiným aktivům než pohledávkám. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a jeho odepisování: dlouhodobý majetek je oceňován v souladu se zákonem o účetnictví a je odepisován na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem. Odpisové plány jsou stanoveny podle předpokládané doby použitelnosti majetku. V rámci účetní závěrky se odpisové plány pravidelně přehodnocují. V případě, kdy hodnota majetku je nižší než je jeho účetní hodnota, příspěvková organizace sníží hodnotu majetku formou mimořádného odpisu. Zásoby - nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Zásoby se účtují způsobem A. Pro oceňování úbytku zásob se používá metoda aritmetického průměru. Zásoby recyklátu jsou oceněny na úrovni minimální prodejní ceny částkou 100,-/tuna. Opravné položky jsou tvořeny pouze k pohledávkám, a to podle platné právní úpravy. V případě nízké pravděpodobnosti vymožitelnosti pohledávky je tvořena opravná položka ve výši 100% hodnoty pohledávky v okamžiku, kdy je tato skutečnost zjištěna. Metoda kurzových rozdílů: příspěvková organizace (dále jen PO) používá v průběhu roku aktuální kurz ČNB, k rozvahovému dni se pro přepočet z cizí měny na Kč použije kurz ČNB k 31.12. PO má vypracovaný účtový rozvrh, který vychází ze směrné účetní osnovy. SU jsou členěny na jednotlivé AU tak, aby umožňovaly sestavení účetní závěrky a vyhovovaly potřebám PO na sledování jednotlivých druhů nákladů a výnosů a členění majetku, pohledávek a závazků. Náklady a výnosy účtuje PO do období, s nímž časově a věcně souvisejí. Dohadné položky aktivní a pasivní jsou účtovány měsíčně. V souladu s účtováním zřizovatele účtuje PO předpis provozní dotace do výnosů (SU 672, kde jsou účtovány příspěvky na činnost od ÚSC a neinvestiční účelové příspěvky, včetně příspěvku SFDI) podle předem stanoveného rozpisu plateb, tj. 1x měsíčně ve skutečné výši. Vnitropodnikové účetnictví je vedeno prostřednictvím nákladových středisek a jmenovitých úkolů tak, aby umožňovalo sledovat náklady a výnosy na jednotlivé činnosti v rámci HC a DČ a sestavení výkazu zisku a ztráty za HC a DČ. O dlouhodobých podmíněných závazcích a pohledávkách je účtováno ze soudních sporů a jiných sporů. Na podrozvahových účtech jsou dále zachyceny krátkodobé pohledávky/závazky od částky 100.000,- vůči jednomu obchodnímu partnerovi. Doplnující informace k příloze A.4. podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů. Položka P.VII.14. účet 986-dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních a jiných řízení částka Kč 64.388.742,- - Rozhodnutím RRRS byl vyměřen odvod za porušení rozpočtové kázně k projektu "reko II/263 Česká Kamenice". Platební výměr č.43/2013 (po odvolání) 85.851.657,-. Příspěvková organizace podala prostřednictvím RRRS odvolání na MF ČR, které rozhodlo o jeho platnosti. Organizace uhradila část ve výši 25%, tj. Kč 21.462.915,- na účet RRRS. Proti rozhodnutí MF ČR podala žalobu. Zbývajících část Kč 64.388.742,- je vedena na podrozvahovém účtu 986. Položka P.VII.10. účet 982-dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových-částka Kč 45.396.000,- - bankovní záruka vůči odběrateli RSD ČR se splatností do 30.9.2025. Dlouhodobé podmíněné závazky z transferů Kč 38.561.368,78- nevyčerpané prostředky ze SFDI k 31.12. na základě uzavřené smlouvy č. 48S/2019. Daň z příjmu PO -k datu sestavení účetní závěrky není zpracováno daňové přiznání. Výpočet daně se provádí odhadem. Rozdíl mezi odhadem daňové povinnosti roku 2018 a skutečným výpočtem je vykázán ve výkazu zisku a ztráty na řádku A.V.1. Výpočet daně z příjmu právnických osob za rok 2019 je proveden odhadem a je zaúčtován též na řádku A.V.1. výkazu zisku a ztráty.


 Michaela Hofericová


 Ing. Libor Tačner

Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2019

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		18 731 710,46	18 858 023,78
P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	810 209,31	722 281,17
P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	17 393 565,71	18 135 742,61
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	527 935,44	0,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		38 561 368,78	20 128 497,00
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	38 561 368,78	20 128 497,00
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 úplného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného 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

ke dni: 31.12.2019
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 transferů a předfinancování transferů	951	0,00	0,00
P.V.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky 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 pohledávky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
P.V.5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
P.V.6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
P.VI.1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
P.VI.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
P.VI.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
P.VI.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
P.VI.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
P.VI.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
P.VI.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
P.VI.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		109 897 417,19	111 976 417,19
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	45 396 000,00	45 396 000,00

Příloha ZÁKLADNÍ

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO.00080837
ke dni 31.12.2019
(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	112 675,19	112 675,19
P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	64 388 742,00	66 467 742,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
P.VIII.1	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva		0,00	0,00
P.VIII.2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
P.VIII.3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	992	0,00	0,00
P.VIII.4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
P.VIII.5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	994	0,00	0,00
		999	-52 415 652,95	-72 801 211,41

Okamžik sestavení: úřelý 4. února 2020

Michaella Holéřicová
řádující

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO 00090837
(v Kč)

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

Okamžik sestavení: úterý 4. února 2020

Podpisový záznam:

Ing. Libor Táčnaš

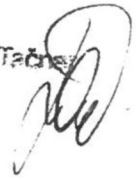
Michaela Höfericová

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

sestavená k: 31.12.2019
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.	


Michaela Hofericová

Ing. Libor Tačner


Příloha ZÁKLADNÍ

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
sestavená k: 31.12.2019
(v Kč)

B.1.	Informace podle § 66 odst.6 (Text)	0,00
U účelů jednotky daná situace nenastala.		
B.2.	Informace podle § 66 odst.8 (Text)	0,00
Příspěvková organizace má krytý fond investic finančními prostředky.		
B.3.	Informace podle § 68 odst.3 (Číslo a Text)	0,00
Na SU 591 je zúčtován rozdíl mezi odhadem daňové povinnosti roku 2018 a skutečným výpočtem ve výši Kč -138.890,- a odhad daně z PPO za rok 2019 ve výši Kč 3.713.110,-.		

Okamžik sestavení: úterý 4. února 2020

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner

Michaela Holericová

Příloha ZÁKLADNÍ

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

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

Číslo položky	Název položky	Účetní období	
		Běžné	Minulé
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	131 388 709,78	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	62 052 296,00	0,00

Okamžik sestavení: úterý 4. února 2020


Michaila Hofercová

Podpisový záznam:

Ing. Libor Těšný 

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

sestavená k: 31.12.2019
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)	


Michaela Hofericová

ing. Libor Tačner


Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2019
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
A.II.3.	V rámci inventarizace bylo zjištěno, že ve Zřizovací listině v soupisu svěřeného majetku je uveden most ev.č.25338-1 Teplice-Řetenice v účetní hodnotě 0,- Kč. Skutečná hodnota majetku je vyšší než je jeho ocenění v účetnictví. Situace ohledně ocenění bude řešena v roce 2020 se zřizovatelem.	0,00
D.III.32.	Na SU 374 jsou účtovány nevyčerpané poskytnuté prostředky od SFDI na opravy silnic a od ÚSC na velkou údržbu a na nákup posypového materiálu.	150 897 259,83
B.II.33.	Podanou žalobou ze dne 14.10.2013 uplatňuje SÚS náhradu škody způsobenou vadnou realizací veřejné zakázky, v důsledku čehož došlo ke krácení dotaci na akci "reko III/2545 Český Jiřetín" od ROPRO a.s.. Firma je nyní v likvidaci, změnila název a je navržen konkurs. Vymožitelnost pohledávky je velmi nízká, k pohledávce na SU 377 byla výjimečně vytvořena 100% opravná položka na SU 199.	9 895 845,92


Michaela Hofericová


Ing. Libor Těmín

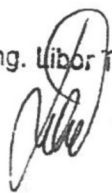
Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2019
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.V.1.	Na SU 591 je zúčtován rozdíl mezi odhadem daňové povinnosti roku 2018 a skutečným výpočtem ve výši Kč -138.890,- a odhad daně z PPO za rok 2019 ve výši Kč 3.713.110,-.	3 574 220,00
B.I.17.	Na SU 649 jsou zúčtována dodatečná přiznání k DPH za rok 2016-2017 ve výši Kč 4.620.404,- a dodatečná přiznání k dani z příjmu právnických osob za 2015-2017 ve výši Kč 613.510,-.	5 233 914,00
B.I.16.	Na SU 648 je účtováno čerpání rezervního fondu k dalšímu rozvoji hlavní činnosti ve výši Kč 48.981.000,- a použití fondu odměn na úhradu mzdových nákladů Kč 1.585.220,-.	50 566 220,00


Michaela Hofericová

Ing. Libor Tačner,


**Příloha
ZÁKLADNÍ**

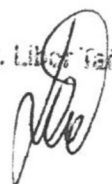
sestavené k: 31. 12. 2019

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

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

K položce	Doplnující informace	Částka


Michaela Hofericová

Ing. Lukáš Táborský


**Příloha
ZÁKLADNÍ**

sestavená k: 31.12.2019

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

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

K položce	Doplňující informace	Částka


Michaela Hofericová

Ing. Libor Tačner

Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ

sestavená k 31.12.2019
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

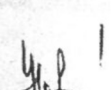
F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Strana 19/27

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1	
A.II.	Tvorba fondu	5 192 759,96
A.II.1.	Základní přiděl	4 649 390,00
A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely pokrynutých do konce roku 1992	4 649 390,00
A.II.3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
A.II.4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
A.II.5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III.	Čerpání fondu	0,00
A.III.1.	Půjčky na bytové účely	3 701 157,77
A.III.2.	Stravování	0,00
A.III.3.	Rekreace	1 691 768,00
A.III.4.	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
A.III.5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
A.III.6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	501 500,00
A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	1 332 000,00
A.III.9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	175 889,77
		6 140 992,19

Okamžik sestavení: úterý 4. února 2020

Podpisový záznam:


Michaela Hofericová


Ing. Libor Těchovský

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

sestavená k: 31.12.2019
 Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
 (v Kč)

Strana 20/27

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	9 517 797,79
D.II.	Tvorba fondu	48 601 246,05
D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	48 601 246,05
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	48 981 000,00
D.III.1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
D.III.2.	Úhrada sankcí	0,00
D.III.3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
D.III.4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
D.III.5.	Ostatní čerpání	48 981 000,00
D.IV.	Konečný stav fondu	9 138 043,84

Okamžik sestavení: úterý 4. února 2020

Podpisový záznam:

Ing. Libor Tačner

Michaela Hofericová

Příloha
Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

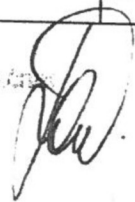
sestavená k: 31.12.2019
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080637
(v Kč)

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	
F.II.	Tvorba fondu	156 073 880,76
		485 528 969,96
F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	230 229 360,96
F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	255 299 609,00
F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	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	0,00
F.II.7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	0,00
		444 856 979,73
F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	188 499 925,42
F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	256 357 054,31
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	196 745 870,99

Okamžik sestavení: úterý 4. února 2020

Podpisový záznam:


Michaela Hofericová


Ing. I. Dobrá

Příloha Stavby ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2019

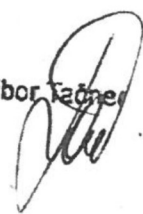
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO 00080837
(v Kč)

Strana 22/27

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

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	
G.	Stavby	13 584 413 877,20	4 011 872 789,82	9 572 441 087,38	9 595 907 717,30
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	638 755,00	381 354,60	257 400,40	265 392,40
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	145 882 153,57	39 548 098,75	106 334 054,82	97 394 590,33
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	215 884 229,92	74 611 077,57	141 273 152,35	131 018 524,54
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	9 408 650 769,10	2 825 461 541,36	6 583 189 227,74	6 622 431 233,02
G.5.	Jiné inženýrské sítě	19 377 178,95	4 866 963,00	14 510 215,95	13 283 938,60
G.6.	Ostatní stavby	3 793 980 790,66	1 067 103 754,54	2 726 877 036,12	2 731 514 038,41


Michaela Hofericová

Ing. Libor Tážner


Příloha Pozemky ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2019

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

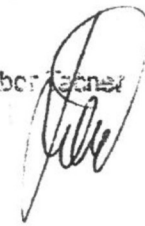
(v Kč)

Strana 23/27

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

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	
H.	Pozemky	2 171 275 895,88	0,00	2 171 275 895,88	2 160 878 182,37
H.1.	Stavební pozemky	8 200,00	0,00	8 200,00	8 200,00
H.2.	Lesní pozemky	44 910,00	0,00	44 910,00	44 910,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	32 080 936,90	0,00	32 080 936,90	31 799 723,22
H.4.	Zastavěná plocha	19 238 569,91	0,00	19 238 569,91	19 443 129,91
H.5.	Ostatní pozemky	2 119 903 279,07	0,00	2 119 903 279,07	2 109 582 219,24


Michaela Holericová


Ing. Libor Janáček

Přehled o peněžních tocích ZÁKLADNÍ

ke dni 31.12.2019

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

(v Kč)

Strana 24/27

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	
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 domérek (-)	0,00
A.IV.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	0,00
I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	0,00
B.II.	Výdaje na půjčky osobám ve skupině	0,00
B.III.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B.III.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	0,00
B.III.2.	Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	0,00
B.III.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	0,00
B.III.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B.IV.	Příjmy z vrácených půjček osobám ve skupině	0,00
B.V.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	0,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	0,00
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	0,00
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	0,00
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	0,00
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k okamžiku sestavení mezitímní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni (z rozvahy účetní jednotky a zároveň podle vzorce: R. = P. + F.)	0,00

Okamžik sestavení: úterý 4. února 2020

Podpisový záznam:


 Michaela Hofericová


 Ing. Libor Tačeta

Přehled o změnách vlastního kapitálu

ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2019
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 25/27

Číslo položky	Název položky	1	2	3	4
		Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
CELKEM		12 488 984 977,21	-2 903 411 874,96	-2 840 732 446,54	12 551 664 405,63
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	12 248 251 090,15	-926 455 666,69	-971 910 594,56	12 202 796 164,28
A.I.	Jmění účetní jednotky	11 631 017 855,15	-795 066 958,91	-909 858 298,56	11 516 226 315,50
A.I.1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	0,00	-795 066 958,91	-909 858 298,56	0,00
A.I.2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	Bezúplatné převody	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Investiční transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Dary	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Fond privatizace	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2 223 551 370,42	-131 388 709,78	-62 052 296,00	2 292 887 784,20
A.III.1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	0,00	0,00	-26 305 452,00	0,00
A.III.2.	Bezúplatné převody	0,00	0,00	-682 173,00	0,00
A.III.3.	Investiční transfery	0,00	-123 182 039,78	-8 772 500,00	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	-8 206 670,00	-26 292 171,00	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	-1 604 689 270,78	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Odpisy	0,00	0,00	0,00	-1 604 689 270,78
A.V.3.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.3.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VII.	Opravy předcházejících účetních období	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VII.1.	Opravy minulého účetního období	-1 628 664,64	0,00	0,00	-1 628 664,64
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	177 500 424,98	-542 791 606,01	-499 136 357,50	221 155 673,49
D.	Přijmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření	63 233 462,08	-1 434 164 600,26	-1 369 685 494,48	127 712 587,86
	Okamžit sesazení: úřet 4. února 2020	0,00	0,00	0,00	0,00

Podpisový záznam:

Příloha ZÁKLADNÍ

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO 00080837
ke dni: 31.12.2019
(v Kč)

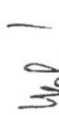
I. Doplňující informace k položce "A.II.4 Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	Účetní období	
		běžné	minulé
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
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
		0,00	0,00

Okamžik sestavení:

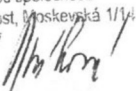
úterý 4. února 2020

Podpisový záznam:


Michaela Holtericová

Ing. Libor Jačner





Příloha ZÁKLADNÍ

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080037
ke dni: 31.12.2019
(v Kč)

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

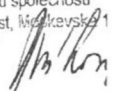
Číslo položky	Název položky	Účetní období	
		běžné	minulé
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle §64	0,00	0,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Okamžik sestavení: únor 4. února 2020


Michaela Holářicová

Podpisový záznam:

ing. Libor Tačner

Marki' la

for hand

Správa a údržba silnic Ústeckého kraje
Zpráva o provedených interních auditu za rok 2019

Na základě analýzy rizik byl sestaven následující plán interního auditu na rok 2019:

Interní audit č.	Název	Cíl	Termín
1.	<u>Předběžná finanční kontrola po vzniku závazku podle zákona 320/2001 Sb. o finanční kontrole.</u>	Cílem interního auditu je ověřit dodržování předběžné finanční kontroly po vzniku závazku podle § 26 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole.	11/2019
2.	<u>Ověření chronologické řady účetních dokladů za období 1 – 9 2019 – následná kontrola</u>	Cílem interního auditu je ověřit, zda číselná řada dokladů za období 1-9 2019 je úplná a zda byla realizována opatření přijatá k této problematice v minulém roce.	12/2019
3.	<u>Plnění povinností příspěvkové organizace vyplývající ze zákona č. 340/2014 Sb. o registru smluv a směrnice č.1/2017 Postup při evidenci a uveřejňování v registru smluv – následná kontrola.</u>	Cílem interního auditu je ověřit, zda příspěvková organizace plní povinnosti vyplývající ze zákona č. 340/2014 Sb. o registru smluv (dále jen zákon) a směrnice č.1/2017 Postup při evidenci a uveřejňování v registru smluv (dále jen směrnice). Cílem interního auditu je ověřit, zda přijatá opatření odstranila nedostatky zjištěné v minulém roce.	12/2019

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

Schválil: Ing. Libor Tačner, ředitel příspěvkové organizace

Dne: 28.2.2020

Inventarizační zpráva za rok 2019

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené
ke dni 31. 12. 2019
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 v 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 30.9.2019. 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 30.9.2019.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení hlavní inventarizační komise (HIK) proběhlo v budově krajské správy Dubí dne 18.9.2019. 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

Nebyly 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 (provozem) 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 organizaci 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 průběhu 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. 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. Vyjádření 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 přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace byly předány k proúčtování a nic nebylo zatajeno

Byla provedena fyzická i dokladová inventura s tímto výsledkem (inventarizační položky)											
Poř. číslo	Druh inventarizovaného majetku	Účet	INVENTARIZACE								seznam inventarizačních soupisů a dodatečných inventarizačních soupisů k majetku a závazkům a podrozvahovým účtům
			druh inventarizace	provedena ke dni	způsob provedení	zjištěný skutečný stav dle inventarizace	zjištěný účetní stav dle účetnictví	inventarizační rozdíl (+) (-)	inventarizační rozdíly	počet listů inventurního soupisu	
I / 1	Pozemky	031.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	2 162 424 504,29	2 161 726 674,38	697 829,91	nebyly zjištěny inv. rozdíly jde o hodnotu pozemků určených k prodeji, vykázaných na účtu 036	5	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	2 171 982 358,13	2 171 275 895,88	706 462,25	nebyly zjištěny inv. rozdíly	2	
II / 1	Mosty tř.25	021.06.1x	řádná	30.09.	fyzicky	3 735 909 436,86	3 735 857 173,86	52 263,00	zjištěny inv. rozdíly bylo zjištěno, že došlo v účetnictví při vyřazení k záměně mostů, který byl určen k vyřazení, bylo účetně opraveno v dalším měsíci	20	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	3 774 909,04	3 774 909,04	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	5	
II / 2	Komunikace, silniční majetek tř. 21 Ostatní stavby - ostatní silniční majetek tř.26	021.07.xx 021.06.2x	řádná	30.09.	fyzicky	9 408 582 509,61	9 408 558 132,27	24 377,34	nebyly zjištěny inv. rozdíly jde o hodnotu pozemků určených k prodeji, vykázaných na účtu 036	22	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	9 408 628 718,44	9 408 604 341,10	24 377,34	nebyly zjištěny inv. rozdíly jde o hodnotu pozemků určených k prodeji, vykázaných na účtu 036	6	
II / 3	Bytové domy a jednotky tř.11 + tř. 14 Budovy po službě obyvatelstvu tř. 12 Jiné nebytové domy a jednotky tř. 13 + tř. 15	021.01.xx 021.02.xx 021.03.xx	řádná	30.09.	fyzicky	359 752 871,37	359 576 747,46	176 123,91	nebyly zjištěny inv. rozdíly jde o hodnotu pozemků určených k prodeji, vykázaných na účtu 036	19	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	362 405 138,49	362 405 138,49	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	13	
II / 4	Ostatní stavby tř. 24 + ř. 28 Veřejné osvětlení tř. 22 Jiné inženýrské sítě tř. 23 + tř. 27	021.06.0x 021.04.xx 021.05.xx	řádná	30.09.	fyzicky	38 494 914,57	38 494 914,57	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	16	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	38 494 914,57	38 494 914,57	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	12	

II / 5	Samostatné hmotné movité věci - DHM tř.3x, 4x, 5x, 6x, 7x	022.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	1 180 799 495,75	1 180 799 495,65	0,10	nebyly zjištěny inv. Rozdíly při zařazení kopírovacího stroje došlo k uvedení chybné pořizovací ceny, opraveno	61	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	1 241 781 254,34	1 241 781 254,34	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	7	
II / 6	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042.xx.xx	řádná	31.12.	fyzicky a dokladově	85 315 938,83	85 315 938,83	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	54	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
II / 7	Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku	07x.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	-1 989 433,70	-1 989 433,70	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	-4 794 063 076,72	-4 794 063 076,72	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	32	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
II / 9	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	1 096 414,41	1 096 414,41	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	4	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
II / 10	II/10 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	05x.xx.xx	řádná	31.12.	fyzicky	153 233,00	153 233,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
III / 1	DDM - hmotný	028.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	42 143 004,61	42 143 004,61	0,00	byly zjištěny inv. rozdíly odcizená motorová pila, v šetření Policie ČR	830	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	43 084 876,29	43 084 876,29	0,00		18	
III / 2	DDM - nehmotný	018.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	1 953 552,00	1 953 552,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	5	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	1 989 433,70	1 989 433,70	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	
III / 3	DDM - Ostatní majetek - hmotný zapůjčený	909.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	532 672,26	532 672,26	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	517	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	527 935,44	527 935,44	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	10	
III / 4	MOE - Jiný drobný dlouhod. nehmotný majetek	901.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	810 209,31	810 209,31	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	6	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	810 209,31	810 209,31	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	
III / 5	MOE - Jiný drobný dlouhod. hmotný majetek	902.xx.xx	řádná	30.09.	fyzicky	17 308 671,95	17 308 671,95	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1029	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	17 393 565,71	17 393 565,71	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	27	
III / 6	OOPP v používání	operativní evidence	řádná	31.12.	fyzicky	1 480 404,83	1 480 404,83	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	460	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
III / 7	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	52 415 652,95	52 415 652,95	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
IV / 1	Živice, emulze, obalovaná drť	112.1X	řádná	30.09.	fyzicky	6 997 384,23	6 997 384,23	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	42	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	7 835 854,19	7 835 854,19	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	78	
IV / 2	Posypový materiál	112.2X	řádná	30.09.	fyzicky	28 969 930,01	28 969 930,01	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	36	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	31 590 139,00	31 590 139,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 3	Dopravní značky, hutní materiál	112.3X	řádná	30.09.	fyzicky	3 598 819,25	3 598 819,25	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	61	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	3 379 798,19	3 379 798,19	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 4	Oleje, mazadla	112.4X	řádná	30.09.	fyzicky	761 783,66	761 783,66	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	28	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	832 971,94	832 971,94	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 5	Náhradní díly, pneu	112.5X	řádná	30.09.	fyzicky	1 659 491,13	1 659 491,13	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	70	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	1 739 615,53	1 739 615,53	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 6	Ostatní materiál	112.6X	řádná	30.09.	fyzicky	3 483 631,19	3 483 631,19	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	62	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	3 336 612,40	3 336 612,40	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 7	OOPP a DDHM na skladě	112.7X	řádná	30.09.	fyzicky	1 204 005,28	1 204 005,28	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	29	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
	přírůstky a úbytky 1.10 - 31.12.		rozdílová	31.12.	dokladově	1 147 239,33	1 147 239,33	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	viz.IV/1	
IV / 8	Pohonné hmoty na skladě	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	1 705 377,19	1 705 377,19	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	169	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 (zvířata)	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
	přirůstky 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	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
V / 2	Ceniny - stravenky	263.2X	řádná	31.12.	fyzicky	529 200,00	529 200,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	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	0	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 1	Ostatní bankovní účty	24x.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	517 167 511,89	517 167 511,89	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	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	-339 936 347,49	-339 936 347,49	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	23	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 4	Fondy účetní jednotky	411, 412, 413, 416	řádná	31.12.	dokladově	-221 155 673,49	-221 155 673,49	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	-288 081,69	-288 081,69	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 7	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	199.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	-10 458 260,92	-10 458 260,92	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	1	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 8	Jmění účetní jednotky	401.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	-11 516 226 315,50	-11 516 226 315,50	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 9	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	-2 292 887 784,20	-2 292 887 784,20	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 10	Opravy předcházejících účetních období	408.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	1 628 664,64	1 628 664,64	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 11	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	12 382,00	12 382,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 12	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	0,00	0,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 13	Počáteční účet rozvahový	491.xx.xx	řádná	31.12.	dokladově	0,00	0,00	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	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	38 561 368,78	38 561 368,78	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	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	0	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 16	Další podmíněné závazky	97x - 98x	řádná	31.12.	dokladově	-109 897 417,19	-109 897 417,19	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	vyhotoven, uložen ve spisovně KS
VI / 17	Výsledky hospodaření	43x	řádná	31.12.	dokladově	-10 632 216,03	-10 632 216,03	0,00	nebyly zjištěny inv. rozdíly	0	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)

- a) 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. 22 ze dne 22.8.2019, kterým byly uloženy termíny k provedení řádné periodické inventarizace.
- b) inventura byla prováděna za účasti dílčích inventarizačních komisí a žádný majetek nebyl zatajen
- c) zápisy dílčích inventarizačních komisí z provedených inventur byly předány k posouzení hlavní inventarizační komisi
- d) hlavní a dílčí inventarizační komise jsou si vědomy možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda	Srdínková Andrea	_____
Tajemník	Hofericová Michaela	_____
Členové	Roubíčková Monika	_____
	Píchová Pavlína	_____
	Podlahová Marie	_____
	Honková Stanislava	_____
	Brožková Daniela	_____

Zápis byl dokončen 17.2.2020 a téhož dne předán řediteli organizace.

Schvaluji tuto závěrečnou inventarizační zprávu:

Ing. Tačner Libor, ředitel organizace

Zprávu zpracovala: Srdínková Andrea