

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

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

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

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

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

Dne: 20. 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
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace
Ústí nad Labem, Velká Hradební 3118/48, PSČ 400 01**

IČ: 06231292

**Auditor
AGIS audit, a. s.
Most, Moskevská 1/14, PSČ 434 01
Číslo auditorského oprávnění 117**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená pro zřizovatele organizace Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, se sídlem v Ústní nad Labem, Velká Hradební 3118/48, PSČ 4100 01, IČ 06231292

Výrok s výhradou

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Dopravní společnost 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 s výhradou dopadů skutečností popsanych v oddílu Základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace Dopravní společnost 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 s výhradou

Příspěvková organizace vede spor s Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže. Výsledek sporu ke dni sestavení účetní závěrky není znám. Vedení příspěvkové organizace odhaduje maximální výši případného potenciálního závazku, který by v budoucnu mohl vzniknout, na částku 99 mil Kč. Tato skutečnost není uvedena v příloze účetní závěrky.

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 v rozvaze sestavené k 31.12.2019 ani výkazu zisku ztráty za rok končící 31.12.2019 vykázáno není. Postup příspěvkové organizace je v souladu s účetními předpisy.

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 s výhradou.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka příspěvkové organizace Dopravní společnost Ústeckého kraje k 31. 12. 2018 byla ověřena jiným auditorem, který ve své zprávě ze dne 15. dubna 2019 vydal k této závěrce výrok „bez výhrad“.

Odpovědnost ředitele příspěvkové organizace Dopravní společnost Ústeckého kraje (dále jen ředitel příspěvkové organizace) za účetní závěrku

Ředitel příspěvkové organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou řediteli příspěvkové organizace známy žádné skutečnosti týkající se zrušení nebo ukončení činnosti Příspěvkové organizace, účetní závěrka je sestavena na principu nepřetržitého trvání.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Příspěvkové organizace 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 25. 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

Inventarizační zpráva 2019

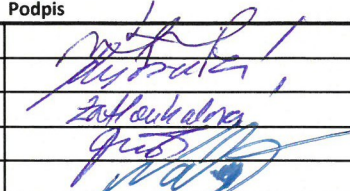
Dle příkazu ředitele č.5/2019 (ze dne 01.11.2019) k provedení inventarizace majetku a závazků DSÚK, p.o. k 31.12.2019 byla tato provedena v období od 1.1.2020 do 28.2.2020.

Příkazem ředitele k provedení inventarizace majetku a závazků byla stanovena hlavní inventarizační komise (HIK) a dílčí inventarizační komise (DIK).

Za každý inventovaný druh majetku, pohledávek a závazků byl vyhotoven inventurní zápis dle středisek,pokud zde tento druh majetku existuje. V inventurním soupisu jsou zahrnuty veškeré informace z jednotlivých soupisů.

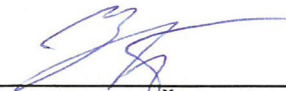
Údaje jsou ze všech inventarizačních soupisů

Předmět inventury	Účet	Druh inventury	Místo konání inventury	Název účtu	Účetní stav částka (v Kč)	Komentář	Inventarizační zjištění	Inventarizační rozdíl		Datum zahájení	Datum ukončení	DIK
Druh inventarizovaného majetku		fyzická / dokladová				Seznam inventarizačních a dodatečných soupisů k majetku a závazkům a podrozvahovým účtům	Skutečný stav	Manko	Přebytek	rok 2020	rok 2020	Jméno
				AKTIVA CELKEM	556 410 133,66		556 410 133,66					
Dlouhodobý majetek	018	fyzická	management	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	148 772,00	licence, software, office	148 772,00	0,00	0,00	16.01.	17.01.	Bc.Hana Tořilová, Petra Mikeschová, Ing. Pavel Velký
	022	fyzická	management, ÚL,DC,LT,LN,BL	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.mov.věcí	489 741 771,50	dopravní prostředky (sl.vozy, autobusy), kopírka,tiskárna	489 741 771,50	0,00	0,00	31.12.2019	25.01.	T.Jedlička,P.Mikeschová,Bc.H.Tořilová,O.Šíma,M.Slapnička, J.Guth,M.Honsů,Z.Janeček,J.Vaněk,J.Valín,J.Horák,J.Čáp, T.Paul, A.Fojtíčkova,J.Amler,V.Krátký, J.Kastl,T.Mrvečka.
	028	fyzická	management, UL,DC,LT,LN,BL	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 984 095,51	majetek od 3.tis do 40.tis Kč poř.ceny, např.IT technika, nábytek, vysavač	2 984 095,51	0,00	0,00	13.01.	21.01.	Bc. Pavla Javůrková,Bc. Věra Koutská,Petra Mikeschová,Ota Šíma,Martin Honsů,Jarolím Valín,Tomáš Paul,Vladimír Krátký
Krátkodobý finanční majetek	241	dokladová	management	Běžný účet	13 012 352,13	zúst.účtu u ČS a ČSOB	13 012 352,13	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc.P. Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J. Ondrašinová
	243	dokladová	management	Běžný účet FKSP	1 523 931,26	zůstatek b.ú. České spořitelny	1 523 931,26	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	261	fyzická	management, ÚL,DC,LT,LN,BL	Pokladna	64 968,20	Pokladna hlavní činnosti DSÚK	64 968,20	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. A.Chutorjanská, M.Zatloukalová, J.Ondrašinová, O.Šíma, M.Honsů, J.Valín, T.Paul, V.Krátký
Pohledávky	311	dokladová	management	Odběratelé	223 587,16	neuhrazené fa ke dni 31.12.2019	223 587,16	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	314	dokladová	management	Krátkodobé poskytnuté zálohy	5 587 501,73	zálohy na energie, předplac. Mýtného	5 587 501,73	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	335	dokladová	management	Pohledávky za zaměstnanci	1 472 734,26	tržby jízdné, jízdní kupóny, stravenky,	1 472 734,26	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	343	dokladová	management	DPH	19 900 351,10	daň z přidané hodnoty	19 900 351,10	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	346	dokladová	management	Pohledávky za vybranými ústředními vládními	9 690 045,99	příspěvek na mzd. náklady ZL, kompenz. slevy z jízdného	9 690 045,99	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	381	dokladová	management	Náklady příštích období	1 427 065,10	pronájem výd. vody na r.2020, předplatné, pojišť. Odpov.	1 427 065,10	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	385	dokladová	management	Příjmy příštích období	103 949,00	Příjmy příštích období	103 949,00	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	388	dokladová	management	Dohadné účty aktivní	2 276 933,62	neuhr. tel. popl. 2019, aviza od pojišťoven	2 276 933,62	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	377	dokladová	management	Ostatní krátkodobé pohledávky	8 181 623,10	clearing, předpis DPH r. 2020	8 181 623,10	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	469	dokladová	management	Ostatní dlouhodobé pohledávky	70 452,00	vrat. kauce za dálnič.jednotky, směnné, zál. barely na vodu, kauce náj.	70 452,00	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
Závazky				PASIVA CELKEM	543 829 062,65		543 679 304,30	0,00	0,00			
	321	dokladová	management	Dodavatelé	1 891 192,69	dodavatelé	1 891 192,69	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	324	dokladová	management	Krátkodobé přijaté zálohy	519 209,22	Krátkodobé přijaté zálohy (energie, clearing,čip.karty)	519 209,22	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	331	dokladová	management	Zaměstnanci	8 167 558,00	Doplatky mezd za 12/2019	8 054 352,00	-113 206,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	336	dokladová	management	Sociální zabezpečení	3 672 758,85	Odvody z mezd - SP za 12/2019	3 657 185,50	0,00	15 573,35	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	337	dokladová	management	Zdravotní pojištění	1 579 062,00	Odvody z mezd - ZP za 12/2019	1 571 378,00	-7 684,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	342	dokladová	management	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	1 724 675,00	Daň zálohová a srážková za 12/2019	1 711 380,00	0,00	13 295,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	349	dokladová	management	Závazky k vybraným místním vládním institucím	9 142 740,78	zajištění dopr.obslužnosti - dps komp. o vyúčt.poskyt.zálohy	9 142 740,78	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	383	dokladová	management	Výdaje příštích období	15 169 841,61	fa přijaté v r. 2020 s DUZP r. 2019	15 169 841,61	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	384	dokladová	management	Výnosy příštích období	420 858,08	časové jízdenky zakoupené v r. 2019 na r. 2020	420 858,08	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	389	dokladová	management	Dohadné účty pasivní	181 364,13	Odhad spotř. el. energie a vody, nájem Revoluční, Kiosek DC	181 364,13	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	378	dokladová	management	Ostatní krátkodobé závazky	928 808,39	exekuce, insolvence, výživné r. 11-12/2019	928 808,39	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	451	dokladová	management	Dlouhodobé úvěry	485 733 050,00	Dlouhodobý úvěr na nákup autobusů	485 733 050,00	0,00	0,00	01.01.	28.02.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
Vlastní kapitál zjednodušená inventura obsahuje odsouhlas.pohyby r. 2019	401	dokladová	management	Jméni účetní jednotky	-5 413 980,50	vlastní kap. DSUK - automobily, odpisy	-5 413 980,50	0,00	0,00	13.01.	31.01.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
Fondy	411	dokladová	management	Fond odměn	2 284 000,00	usnesení RÚK	2 284 000,00	0,00	0,00	13.01.	31.01.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	412	dokladová	management	Fond kulturních a sociálních potřeb	1 663 341,74	přísp. na PP, tvorba FKSP, stravenky	1 663 341,74	0,00	0,00	13.01.	31.01.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	413	dokladová	management	Rezervní fond tvoř. Ze zlepš.výsl.hospodaření	488 301,84	usnesení RÚK	488 301,84	0,00	0,00	13.01.	31.01.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	416	dokladová	management	Fond reprodukce majetku, fond investic	9 330 170,00	zúst. účel. inv. přísp. po pořiz. automobilů + odpisy	9 330 170,00	0,00	0,00	13.01.	31.01.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
Výsledek hospodaření					6 346 110,82	hospodářský výsledek do schvalovacího řízení	6 346 110,82	0,00	0,00			
Podrozvahové účty	901	dokladová	managemant	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	23 960,00	smluvně zabezpečený drobný dlouhodobý majetek do 7 000,- Kč	23 960,00	0,00	0,00	16.01.	17.01.	Bc.H.Tořilová, Petra Mikeschová,Ing. P. Velký
	902	fyzická	management, ÚL,DC,LT,LN,BL	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 063 931,73	drobný dlohodobý majetek od 500,- Kč do 3 000,- Kč	1 063 931,73	0,00	0,00	16.01.	17.01.	P. Mikeschová,Bc.V.Koutská,Bc.P.Javůrková,O.Šíma, M.Honsů,J.Valín,T.Paul,V.Krátký
	962	fyzická/dokladová	management	DI. podmíněné závazky z operativního leasingu	59 528,07	seznam pronajatých automobilů ve výši spoluúčasti	59 528,07	0,00	0,00	13.01.	31.01.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	968	fyzická/dokladová	management	Kr.podm.závazky z důvodu užívání cizího majetku	68 909 491,08	seznam pronajatých autobusů ve výši spoluúčasti	68 909 491,08	0,00	0,00	13.01.	31.01.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová
	999	dokladová	management	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	67 881 127,42	seznam pronajatých autobusů ve výši spoluúčasti	67 881 127,42	0,00	0,00	13.01.	31.01.	Bc. P.Javůrková,J.Krejčířiková,M.Zatloukalová,J.Ondrašinová

Jméno HIK :		Podpis	
Předseda:	Ing. Richard Bernášek		
Člen+tajemník:	Jana Krejčířiková		
Člen:	Markéta Zatloukalová		
Člen:	Jitka Ondrašinová		
Člen:	Jiří Novotný		

poznámky: účet 331 - rozdíl: 113.206,- zaúčtován jako inv.rozdíl účetním dokladem: INT č. 678, na účet 547 302
účet 337 - rozdíl: 7.684 -zaúčtován jako inv.rozdíl účetním dokladem: INT 678, na účet 547 302

Na základě provedené inventarizace k 31.12.2019 nedošlo k zaúčtování všech zjištěných invetarizačních rozdílů. Z tohoto důvodu bude nařízeno provedení mimořádné inventarizace k 30.4.2020.


Ing. Milan Šlejtr,
ředitel DSÚK, p.o.