

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

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. 2022
4. Krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2022
5. Rezervní fond k 31. 12. 2022
6. Investiční fond k 31. 12. 2022
7. Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2022
8. Inventarizační zpráva

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

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

ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření
účetní závěrky**

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

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

IČ: 06231292

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená pro zřizovatele organizace Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, se sídlem v Ústí 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. 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru s výhradou dopadů skutečností popsaných 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. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok s výhradou

Příspěvková organizace je vybranou účetní jednotkou, která podle §9 odst. 3 písm. a) zákona 563/1991 Sb. o účetnictví, vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. Nad rámec zákona 563/1991 Sb. příspěvková organizace vykazuje v účetní závěrce, konkrétně v příloze v části „A.4. Informace podle § 7 odst.5 zákona o stavu v knize podrozvahových účtů“ mimo jiné údaje o dlouhodobých podmíněných závazcích z důvodu využívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů (účet 968, položka P.VI.8). Cizím majetkem se rozumí zejména autobusy k zajištění dopravní obslužnosti, které příspěvková organizace používá na základě smluv o nájmu dopravního prostředku. Podmíněné závazky jsou oceněny v souladu s účetními předpisy předpokládanou hodnotou, ta je stanovena ve spolupráci s pojišťovnou a vychází z podmínek uvedených v pojistné smlouvě. Po věcné stránce se jedná o částku, kterou by příspěvková organizace byla povinna hradit pronajímateli v případě odcizení autobusu nebo jeho úplného poškození. Po uzavření účetních knih příspěvková organizace zjistila, že hodnota dlouhodobých podmíněných závazků z důvodu využívání cizího majetku by měla být o cca 31 878 tis Kč nižší, než je uvedeno v příloze. Tato skutečnost nemá vliv na výsledek hospodaření.

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

Zdůraznění skutečnosti

- 1) Upozorňujeme na informace uvedené v účetní závěrce v bodě 7 části „A.3. Informace podle §7 zákona“ přílohy, týkající se srovnatelnosti některých položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty v důsledku přehodnocení doby používání dlouhodobého majetku.
- 2) Dále upozorňujeme na informace obsažené v účetní závěrce v bodě 1 části „A.6. Informace podle § 19 odst.6 zákona“ přílohy, týkající se popisu stavu neukončeného správního řízení, které příspěvková organizace vede s úřadem pro ochranu hospodářské soutěže. Příspěvková organizace v této části přílohy uvádí:

„Dne 09. 01. 2020 obdržela organizace od Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže (dále jen „Úřad“) oznámení o zahájení správního řízení ve věci možného spáchání přestupku ve smyslu § 268 odst.1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., (dále jen „zákon“) zadavatelem při uzavírání rámcové dohody s dodavatelem Scania Czech Republic spol. s r. o. (dále jen „Scania“).

Dne 29. 01. 2020 bylo zadavateli ze strany Úřadu doručeno dalších celkem 6 oznámení o zahájení správních řízení z téhož dne („nová oznámení“) ve věci možného spáchání přestupku ve smyslu § 268 odst.1 písm. a) zákona, a to ve vztahu k uzavření rámcové dohody s dodavatelem ZLINER s. r. o. Maximální výše případného potenciálního závazku z těchto řízení činila původně podle odhadu vedení 99 mil. Kč.

Dne 27. 04. 2020 bylo Úřadem rozhodnuto, že zadavatel porušil Zákon o zadávání veřejných zakázek, neboť v technické specifikaci nastavil jeden z parametrů (objem palivové nádrže) v rozporu s uvedeným zákonem a tím diskriminoval jednoho z potenciálních účastníků v podání nabídky. Rozhodnutím pak stanovil pokutu ve výši 18 mil. Kč.

Proti Rozhodnutí a stanovené pokutě DSUK podala neprodleně v zákonném termínu žaloby na Úřad ke Krajskému soudu v Brně. Dne 08. 09. 2020 rozhodl krajský soud, že vydané Rozhodnutí ÚOHS o diskriminačním nastavení technických podmínek ze strany zadavatele, bylo nesprávné, včetně vedení celého spisu správního řízení a Rozhodnutí ÚOHS zrušil. Proti tomuto Rozhodnutí však podal Úřad i účastník řízení (SOR Libchavy) kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu (dále jen "NSS"), doplněnou žádostí o přiznání odkladného účinku Rozhodnutí. NSS vyhověl v části dodávky autobusů Iveco od společnosti ZLINER s. r. o. této žádosti, přiznal odkladný účinek, a to až do doby rozhodnutí NSS.

Dne 23. 2. 2022 vydal Nejvyšší správní soud Rozsudek jménem republiky, ve kterém zrušil Rozsudek Krajského soudu ze dne 8. 9. 2020 a věc vrátil k tomuto soudu k dalšímu řízení. Jednalo se o řízení v rámci veřejné zakázky na nákup autobusů kategorie délky 12 m, jehož účastníky byla DSÚK, p. o., Úřad pro ochranu hospodářské soutěže, Scania Czech Republic s. r. o., a SOR Libchavy spol. s r. o. Stejný rozsudek vydal Nejvyšší správní soud dne 30. 3. 2022 v rámci veřejné zakázky na nákup autobusů kategorie délky 10,5m, jehož účastníky byla DSÚK, p. o., Úřad pro ochranu hospodářské soutěže, Zliner s. r. o., a SOR Libchavy spol. s r. o. Správní řízení ve věci kasačních stížností bylo tedy vráceno ke Krajskému soudu v Brně. Organizace i nadále souhlasí s Rozhodnutím krajského soudu, že technická specifikace a celá veřejná zakázka nebyla diskriminačně nastavena vůči žádnému z potenciálních dodavatelů. Dne 17. 10. 2022 jsme datovou schránkou obdrželi Předvolání k jednání na krajském soudě ve věcech obou veřejných zakázek, které je stanoveno

na 29. 11. 2022. Řízení tedy nadále trvá, nebylo ukončeno a stanovená pokuta dosud nenabyla právní moci.

Na základě nařízeného jednání a námi předložených důkazních materiálů jsme 30. 12. 2022 obdrželi Rozsudek od Krajského soudu v Brně (platí pro obě vedená řízení), ve kterém již podruhé dochází ke zrušení Usnesení předsedy ÚOHS a vrací tomuto úřadu k dalšímu řízení. Proti vydanému rozsudku byla možnost do 15 dní podat kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu. Dne 12. 1. 2023 jsme obdrželi od NSS informaci o podané blanketní stížnosti ÚOHS ve věci řízení se Scanií (dne 5. 1. 2023), kde je ÚOHS vyzván k doplnění. Kasační stížnost jako takovou jsme do dnešního dne neobdrželi, tudíž neznáme důvody jejího podání. Ve věci řízení Zliner bylo zjištěno, že i zde byla podána blanketní kasační stížnost. Informaci o řízení však obdržela advokátní kancelář Skils dne 20.1.2023, ale i zde platí, že nám nejsou známy důvody jejího podání.

Dne 23. 1. 2023 jsme odeslali na ÚOHS Návrhy na zastavení řízení dle § 257 písm. l) zákona ve věci Rámcových dohod (pro obě vedená řízení). Do datové schránky dne 26. 1. 2023 byly doručeny odpovědi od ÚOHS, kde ve věci řízení s dodavatelem SCANIA je řízení ukončeno a zastaveno, s dodavatelem Zliner pak řízení pokračuje.“

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

Potenciální riziko z titulu případného budoucího závazku je v účetní závěrce sestavené za rok končící 31. 12. 2022 vykázáno formou komentáře v příloze, jak je popsáno výše v tomto odstavci. Postup příspěvkové organizace je v souladu s účetními předpisy.

Náš výrok není v souvislosti s těmito záležitostmi modifikován.

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 14. února 2023

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



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

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace
 IČ: 06231292
 sestavená k 31.12.2022
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			762 542 501.19	183 392 565.07	579 149 936.12	477 379 147.45
A. Stálá aktiva			632 350 542.86	182 463 011.57	449 887 531.29	368 194 526.50
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			273 772.00	273 772.00	0.00	0.00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012		0.00	0.00	0.00	0.00
2. Software	013		0.00	0.00	0.00	0.00
3. Ocenitelná práva	014		0.00	0.00	0.00	0.00
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015		0.00	0.00	0.00	0.00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018		273 772.00	273 772.00	0.00	0.00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019		0.00	0.00	0.00	0.00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041		0.00	0.00	0.00	0.00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051		0.00	0.00	0.00	0.00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035		0.00	0.00	0.00	0.00
II. Dlouhodobý hmotný majetek			631 934 536.86	182 189 239.57	449 745 297.29	368 109 496.50
1. Pozemky	031		0.00	0.00	0.00	0.00
2. Kulturní předměty	032		0.00	0.00	0.00	0.00
3. Stavby	021		0.00	0.00	0.00	0.00
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022		622 318 145.29	173 484 423.00	448 833 722.29	368 109 496.50
5. Pěstební celky trvalých porostů	025		0.00	0.00	0.00	0.00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028		8 704 816.57	8 704 816.57	0.00	0.00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029		0.00	0.00	0.00	0.00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042		911 575.00	0.00	911 575.00	0.00
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052		0.00	0.00	0.00	0.00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036		0.00	0.00	0.00	0.00
III. Dlouhodobý finanční majetek			0.00	0.00	0.00	0.00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061		0.00	0.00	0.00	0.00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062		0.00	0.00	0.00	0.00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063		0.00	0.00	0.00	0.00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068		0.00	0.00	0.00	0.00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069		0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Dlouhodobé pohledávky			142 234.00	0.00	142 234.00	85 030.00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462		0.00	0.00	0.00	0.00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464		0.00	0.00	0.00	0.00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465		142 234.00	0.00	142 234.00	0.00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469		0.00	0.00	0.00	85 030.00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471		0.00	0.00	0.00	0.00

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		130 191 958.33	929 553.50	129 262 404.83	109 184 620.95
I.	Zásoby		2 964 535.15	0.00	2 964 535.15	2 414 845.05
1.	Pořízení materiálu	111	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Materiál na skladě	112	2 964 535.15	0.00	2 964 535.15	2 414 845.05
3.	Materiál na cestě	119	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Nedokončená výroba	121	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Výrobky	123	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Pořízení zboží	131	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Zboží na skladě	132	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Zboží na cestě	138	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Ostatní zásoby	139	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Krátkodobé pohledávky		59 977 804.18	929 553.50	59 048 250.68	48 314 402.16
1.	Odběratelé	311	18 063 335.82	4 544.00	18 058 791.82	11 941 183.26
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	240 736.79	0.00	240 736.79	162 405.46
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	9 645.05	0.00	9 645.05	0.00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	2 997 335.69	0.00	2 997 335.69	1 822 175.27
10.	Sociální zabezpečení	336	0.00	0.00	0.00	0.00
11.	Zdravotní pojištění	337	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Důchodové spoření	338	0.00	0.00	0.00	0.00
13.	Daň z příjmů	341	0.00	0.00	0.00	0.00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0.00	0.00	0.00	0.00
15.	Daň z přidané hodnoty	343	12 749 380.95	0.00	12 749 380.95	8 668 932.99
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0.00	0.00	0.00	0.00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	5 918 062.73	0.00	5 918 062.73	6 696 471.70
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	9 213 024.71	0.00	9 213 024.71	5 589 904.82
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0.00	0.00	0.00	0.00
30.	Náklady příštích období	381	1 403 813.01	0.00	1 403 813.01	1 314 859.25
31.	Příjmy příštích období	385	0.00	0.00	0.00	0.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	7 556 529.31	0.00	7 556 529.31	8 515 001.06
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 825 940.12	925 009.50	900 930.62	3 603 468.35
III.	Krátkodobý finanční majetek		67 249 619.00	0.00	67 249 619.00	58 455 373.74
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Jiné cenné papíry	256	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Jiné běžné účty	245	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Běžný účet	241	62 183 201.95	0.00	62 183 201.95	51 952 070.16
10.	Běžný účet FKSP	243	5 030 341.80	0.00	5 030 341.80	6 438 657.58
15.	Ceniny	263	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Peníze na cestě	262	0.00	0.00	0.00	0.00
17.	Pokladna	261	36 075.25	0.00	36 075.25	64 646.00

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

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace,
IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
PASIVA CELKEM			579 149 936.12	477 379 147.45
C.	Vlastní kapitál		41 138 228.92	23 524 900.94
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		15 091 383.29	-6 157 392.50
1.	Jmění účetní jednotky	401	15 091 383.29	-6 157 392.50
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0.00	0.00
4.	Kurzové rozdíly	405	0.00	0.00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0.00	0.00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0.00	0.00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0.00	0.00
II.	Fondy účetní jednotky		26 046 845.63	29 682 293.44
1.	Fond odměn	411	7 560 505.00	9 207 055.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	4 752 649.40	6 210 016.54
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	3 254 421.36	3 636 819.21
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	0.00	0.00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	10 479 269.87	10 628 402.69
III.	Výsledek hospodaření		0.00	0.00
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		0.00	0.00
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0.00	0.00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	0.00	0.00
D.	Cizí zdroje		538 011 707.20	453 854 246.51
I.	Rezervy		0.00	0.00
1.	Rezervy	441	0.00	0.00
II.	Dlouhodobé závazky		434 125 020.00	374 266 889.00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	434 125 020.00	374 266 889.00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0.00	0.00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0.00	0.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
III.	Krátkodobé závazky		103 886 687.20	79 587 357.51
1.	Krátkodobé úvěry	281	0.00	0.00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0.00	0.00
5.	Dodavatelé	321	30 702 030.02	29 389 253.12
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	2 175 029.68	1 638 116.45
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0.00	0.00
10.	Zaměstnanci	331	16 774 753.00	12 329 958.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0.00	0.00
12.	Sociální zabezpečení	336	6 260 734.00	4 650 940.00
13.	Zdravotní pojištění	337	2 700 443.00	2 027 164.00
14.	Důchodové spoření	338	0.00	0.00
15.	Daň z příjmů	341	0.00	0.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	1 820 227.00	1 353 266.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	0.00	0.00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0.00	0.00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0.00	0.00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0.00	0.00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	30 300 000.00	17 461 600.00
35.	Výdaje příštích období	383	3 725 394.36	1 145 690.39
36.	Výnosy příštích období	384	1 487 405.05	597 850.06
37.	Dohadné účty pasivní	389	6 972 433.39	7 069 390.85
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	968 237.70	1 924 128.64

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



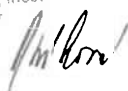
Výkaz zisku a ztráty						
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE						
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292						
sestavená k 31.12.2022						
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)						
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28						

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	I	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNĚ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		811 503 423.88	5 159 869.81	829 345 653.32	843 348.91
I.	Náklady z činnosti		800 716 237.02	5 159 869.81	818 239 806.85	843 348.91
1.	Spotřeba materiálu	501	160 771 344.60	1 394 132.49	98 873 054.08	251 586.58
2.	Spotřeba energie	502	769 684.19	0.00	601 706.04	0.00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodavek	503	161 996.50	0.00	135 038.68	0.00
4.	Prodané zboží	504	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Opravy a udržování	511	49 603 547.99	572 900.07	48 358 116.92	57 355.44
9.	Cestovné	512	7 985 952.24	50 985.18	6 025 260.33	9 813.19
10.	Náklady na reprezentaci	513	29 683.00	0.00	13 406.00	0.00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	-89 639.78	0.00	0.00	0.00
12.	Ostatní služby	518	244 985 020.90	1 670 444.52	339 989 742.72	236 109.91
13.	Mzdové náklady	521	202 947 351.69	939 794.31	177 507 657.69	204 897.31
14.	Zákonné sociální pojištění	524	67 254 819.64	322 804.36	58 887 487.10	52 172.90
15.	Jiné sociální pojištění	525	1 679 511.00	0.00	1 464 730.00	0.00
16.	Zákonné sociální náklady	527	6 675 297.14	18 769.92	6 385 673.82	3 709.43
17.	Jiné sociální náklady	528	205.70	0.00	0.00	0.00
18.	Daň silniční	531	0.00	0.00	26 484.00	0.00
19.	Daň z nemovitosti	532	0.00	0.00	0.00	0.00
20.	Jiné daně a poplatky	538	124 218.96	56 931.24	163 797.39	10 766.21
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0.00	0.00	0.00	0.00
23.	Jiné pokuty a penále	542	2 554 426.50	0.00	530.00	0.00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0.00	0.00	0.00	0.00
25.	Prodaný materiál	544	526 664.00	0.00	433 196.39	0.00
26.	Manka a škody	547	60.00	0.00	0.00	0.00
27.	Tvorba fondů	548	0.00	0.00	46 518.69	0.00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	40 293 669.28	32 897.72	62 499 654.66	15 120.34
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0.00	0.00	0.00	0.00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0.00	0.00	187 283.00	0.00
31.	Prodané pozemky	554	0.00	0.00	0.00	0.00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0.00	0.00	0.00	0.00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	156 289.24	0.00	474 243.26	1 817.60
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0.00	0.00	16 974.00	0.00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	861 356.11	0.00	3 550 035.39	0.00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	13 424 778.12	100 210.00	12 599 216.69	0.00
II.	Finanční náklady		10 786 354.49	0.00	11 104 789.54	0.00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Úroky	562	10 771 925.36	0.00	11 100 116.32	0.00
3.	Kurzové ztráty	563	14 429.13	0.00	4 673.22	0.00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Ostatní finanční náklady	569	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Náklady na transfery		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0.00	0.00	0.00	0.00
V.	Daň z příjmů		832.37	0.00	1 056.93	0.00
1.	Daň z příjmů	591	832.37	0.00	1 056.93	0.00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Handwritten signature

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		811 371 819.60	5 291 474.09	829 132 962.33	1 056 039.90
I.	Výnosy z činnosti		295 608 207.26	5 291 474.09	248 972 239.76	1 056 039.90
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	279 600 664.10	5 126 024.58	212 360 051.37	1 056 039.90
3.	Výnosy z pronájmu	603	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0.00	0.00	65 000.00	0.00
10.	Jiné pokuty a penále	642	0.00	0.00	0.00	0.00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	815 023.71	0.00	293 670.06	0.00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0.00	0.00	0.00	0.00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0.00	0.00	74 396.69	0.00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Čerpání fondů	648	2 028 947.85	0.00	17 459 332.61	0.00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	13 163 571.60	165 449.51	18 719 789.03	0.00
II.	Finanční výnosy		21 293.92	0.00	6 407.86	0.00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Úroky	662	4 380.91	0.00	5 562.86	0.00
3.	Kurzové zisky	663	16 913.01	0.00	0.00	0.00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0.00	0.00	845.00	0.00
IV.	Výnosy z transferů		515 742 318.42	0.00	580 154 314.71	0.00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	515 742 318.42	0.00	580 154 314.71	0.00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	- 130 771.91	131 604.28	- 211 634.06	212 690.99
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	- 131 604.28	131 604.28	- 212 690.99	212 690.99



Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28	

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, účetní závěrka je připravena na principu nepřetržitého trvání. Účetní jednotce nejsou známy žádné skutečnosti týkající se ukončení nebo přerušení její činnosti.	

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

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

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701 - 710. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu s Jednotnou účtovou osnovou a metodickým sdělením zřizovatele. Přesto, že příspěvková organizace vede podle zřizovací listiny účetnictví ve zjednodušeném rozsahu podle § 13a zákona 563/1991 Sb., účtuje o opravných položkách k pohledávkám a na vybraných podrozvahových účtech.

1) Účetní jednotka účtuje o zásobách způsobem B.

2) Účetní jednotka celé účetní období 2022 účtuje o valutách pevným kurzem vyhlášeným ČNB k 01.01.2022 (což se rovná kurzu 31.12.2021).

3) Účetní jednotka tvoří opravné položky k pohledávkám z obchodních vztahů a k ostatním krátkodobým pohledávkám a jejich příslušenství nejpozději k rozvahovému dni. Opravné položky tvoří podle platné právní úpravy pro vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví v plném rozsahu, i když podle zřizovací listiny vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. Nárok na zvýšení příspěvku na provoz z titulu tvorby opravných položek účetní jednotce nevzniká. Zřizovatel může příspěvek zvýšit po posouzení důvodů pro tvorbu opravných položek. Účetní jednotce, k datu sestavení účetní závěrky, nejsou známy žádné skutečnosti, které by indikovaly snížení ocenění ostatních aktiv s výjimkou pohledávek, proto jiné opravné položky než opravné položky k pohledávkám účetní jednotka netvoří.

4) Účetní jednotka provozuje doplňkovou činnost, která navazuje na činnost hlavní dle zřizovací listiny. Doplňkovou činností, uvedenou ve zřizovací listině je silniční motorová doprava osobní. Doplňková činnost je v účetnictví vykazována odděleně od hlavní činnosti, a to na samostatných analytických účtech nákladů a výnosů. Náklady vztahující se k doplňkové činnosti jsou vykazovány na základě kalkulace nákladů na 1 km a skutečně ujetých km v rámci "zájezdové dopravy". Výnosy doplňkové činnosti se rozumí tržby za "zájezdovou dopravu".

Dne 22.6.2022 došlo k podpisu dodatku č. 3 ke zřizovací listině, kde byly dodány další okruhy doplňkové činnosti a to zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, údržba motorových vozidel a jejich příslušenství, činnost informačních a zpravodajských kanceláří, pronájem a půjčování věci movitých, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, testování měření, analýzy a kontroly, reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení, poskytování technických služeb, poskytování služeb osobního charakteru a pro osobní hygienu, výroba obchod a služby jinde nezařazené. K 30.9.2022 organizace provozovala v rámci výše uvedených činností MHD Varnsdorf a nájem nápojových automatů. Od 24.10.2022 provozuje společnost v rámci doplňkové činnosti chod WC na autobusovém nádraží Varnsdorf.

5) Při stanovení předpokládané hodnoty je účetní jednotka povinna dodržovat pravidla, která jsou uvedena v Jednotné účetní osnově pro jednotlivé druhy podmíněných pohledávek a závazků. V ostatních případech, pokud Jednotná účetní osnova postup pro zjištění předpokládané hodnoty podmíněných pohledávek a podmíněných závazků neuvádí, jsou podmíněné pohledávky a podmíněné závazky oceněny v předpokládané hodnotě za podmínek, za kterých mohou podmíněné pohledávky a závazky vzniknout.

Podle Jednotné účetní osnovy se předpokládanou hodnotou u podmíněných závazků z titulu operativního leasingu (účet 962 - dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu - užívání osobních vozidel) a z titulu užívání cizího majetku na základě nájemní smlouvy či smlouvy o výpůjčce (např. účet 968 - užívání autobusů na základě nájemní smlouvy uzavřené se společnostmi Ústecký kraj, OverLine s.r.o., TRADO-BUS s.r.o., ČSAD Slaný s.r.o., ČSAD Ústí nad Orlicí, ICOM transport a.s., Autobusy Karlovy Vary a.s.) rozumí hodnota spoluúčasti podle sjednaných pojistných podmínek.

V roce 2022 na základě kontroly zřizovatele došlo ke změně ve vykazování podmíněných závazků v příloze A.4. Do roku 2021 byly podmíněné závazky z důvodu využívání cizího majetku vykazovány v položce P.VI.8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů. V roce 2022 jsou dlouhodobé podmíněné závazky z titulu cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce vykazovány samostatně na položce P.VI.6. (účet 966).

6) Účetní jednotka provádí odhady nákladů za spotřebu energií v roce 2022, pokud nejsou k datu sestavení účetní závěrky dodavatelem energií vyúčtovány. Odhad je stanoven ve výši uhrazených záloh za energie s ohledem na to, že k datu sestavení účetní závěrky účetní jednotka nemá k dispozici jiné údaje.

Odhady výnosů za pojistné náhrady se stanoví ve výši předpokládaných nákladů za opravy a vykazují se prostřednictvím dohadných účtů aktivních (účet 388).

7) Organizace je v souladu s § 31 zákona č. 250/2000 Sb. povinna provádět odpisy podle odpisového plánu schváleného zřizovatelem. Odpisový plán obsahuje roční výši odpisů dlouhodobého majetku za jednotlivé skupiny dlouhodobého majetku a za organizaci celkem.

Organizace pravidelně přehodnocuje odhad doby použitelnosti jednotlivých skupin dlouhodobého majetku a jejich vliv na výši odpisů. V průběhu roku 2021 organizaci byly známy některé skutečnosti, které měly vliv na změnu doby použitelnosti, a tudíž i na výši odpisů a dalších položek účetní závěrky roku 2021. Zřizovatel změnu odpisového plánu roku 2021 neschválil, a tudíž organizace nemohla předpokládané změny související s dlouhodobým majetkem v rozvaze a výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021 vykazat. Z tohoto důvodu byly tyto skutečnosti a jejich vliv na účetní závěrku roku 2021 vyčíslen a zveřejněn v příloze účetní závěrky formou komentáře.

Změny doby použitelnosti, tak jak jsou popsány v komentáři v příloze účetní závěrky za rok 2021, byly zřizovatelem schváleny v odpisovém plánu za rok 2022.

Přehodnocení doby použitelnosti a jeho promítnutí do odpisového plánu za rok 2022 má významný vliv některé položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Vzhledem k tomu, že v roce 2021 a 2022 byla použita různá metoda odepisování, nejsou meziroční údaje některých položek v rozvaze (netto hodnota dlouhodobých aktiv, oprávky k movitému majetku, fond investic, jmění účetní jednotky) a ve výkazu zisku a ztráty (odpisy, celkové náklady, výsledek hospodaření) srovnatelné.

Pro účely srovnatelnosti jsme údaje, které se v účetní závěrce za rok 2022 uvádějí ve sloupci "minulé účetní období" propočítali stejnou metodou odepisování roku 2022.

Pokud by byla v roce 2021 použita stejná doba použitelnosti jako v roce 2022, pak by položky v účetní závěrce za rok 2022 ve sloupci "minulé účetní období" byly následující:

- Odpisy a celkové náklady za rok 2021 by byly o 27 446 801 Kč nižší (menší), z toho odpisy autobusů by byly o 26 699 156 Kč nižší (menší), odpisy osobních automobilů by byly o 335 244 Kč nižší, odpisy vleků na kola by byly o 99 072 Kč, odpisy odbavovacích zařízení by byly o 310 305 Kč nižší a odpisy kopírek by byly o 3 024 Kč nižší)
- Výsledek hospodaření za rok 2021 by byl o 27 446 801 Kč vyšší (lepší)
- Oprávky k movitému majetku k 31.12.2021 by byly o 27 446 801 Kč (z toho oprávky autobusů by byly o 26 699 156 Kč) nižší
- Netto hodnota movitého majetku k 31.12.2021 by byla o 27 446 801 Kč vyšší (z toho netto hodnota autobusů by bylo o 26 699 156 Kč vyšší)
- Fond investic k 31.12.2021 by byl o 27 446 801 Kč nižší
- Jmění účetní jednotky k 31.12.2021 by bylo 27 446 801 Kč vyšší

Pro úplnost uvádíme důvody, které organizaci vedly k přehodnocení doby použitelnosti u jednotlivých skupin majetku.

Organizaci byla na konci roku 2021 poskytnuta oficiální informace od výrobce (Scania), že reálná doba použitelnosti 71 autobusů pořízených v roce 2019 je 10-13 let. Reálnost sdělené doby použitelnosti byla ještě ověřena na staří vozových parků různých dopravců v ČR a podle jejich zkušeností je průměrná doba provozu autobusů 13 let za podmínky, že je autobus, správně servisován. Vzhledem k minimální historii organizace v roce 2019 potažmo 2020, kdy byla určována doba použitelnosti této flotily autobusů, bylo vycházeno z předpokladu, že autobusy budou obměňovány po osmi letech, proto byla původně stanovena doba použitelnosti autobusů na 8 let. Předpoklad pořizovat nové autobusy po 8 letech se ukázal jako nereálný. V současné době jsou organizaci výše uvedené skutečnosti již známy a chtěla je promítnout do účetní závěrky k 31.12.2021. Bohužel z důvodu, že by došlo k výraznému odchýlení se od schváleného odpisového plánu k 31.12.2021 (RÚK 056/33R/2021) zřizovatel k tomuto kroku neudělal souhlas. K úpravě dob použitelnosti organizace přistoupila až od 1.1.2022.

Organizace nově stanovuje dobu použitelnosti osobních vozidel ve svém majetku, dle toho, zdali vozidlo slouží dispečerovi, garážmistovi či IT technikovi k zajištění dopravní obslužnosti na středisku nebo zaměstnanci ve vedoucí pozici. U prvního zmiňovaného příkladu se předpokládá větší nájezd km a tím pádem i rychlejší opotřebení a z tohoto důvodu byla nová doba použitelnosti stanovena na 6 let. Druhý případ předpokládá nižší nájezd km a pomalejší opotřebení, tudíž u této kategorie osobních vozidel byla stanovena nová doba použitelnosti na 8 let. U obou výše zmíněných kategorií osobních vozidel byla původní doba použitelnosti stanovena pouze na 5 let, což po získání zkušeností a informací např. z internetu nebyla reálná doba použitelnosti. Nově došlo i k úpravě doby použitelnosti kategorie vleků pro přepravu jízdních kol. Původní stanovená doba použitelnosti (5let) neodpovídala reálné době, která je nově stanovena na 8 let.

Dále byla přehodnocena kategorie odbavovacích zařízení. Organizace vede v majetku odbavovací zařízení (OZ) jako součást autobusu, pokud je i autobus majetkem organizace. Pokud je OZ vedeno samostatně, tak se v současné době nachází v autobuse pouze najetém a předpokládá se, že po pořízení nových autobusů bude o zůstatkovou cenu tohoto zařízení navýšena hodnota autobusu. Pokud, tedy organizace nově stanovila dobu použitelnosti autobusů vč. OZ na 13 let, musela upravit na tuto dobu použitelnosti i OZ (původně 5 let).

Poslední známou skutečností, kterou organizace z výše uvedených důvodů nepromítla do účetní závěrky k 31.12.2021 je prodloužení doby životnosti multifunkčního kopírovacího zařízení na základě posouzení technika ze společnosti zabývající se opravami a údržbou těchto zařízení.

8) Dne 3. 11. 2020 uzavřela Dopravní společnost Ústeckého kraje, p. o., (dále jen "organizace") Smlouvu o úvěru č. 230/20/LCD s Českou spořitelnou a. s. na poskytnutí úvěru v částce ve výši 600 mil. Kč. Současně s touto smlouvou byla uzavřena Smlouva o zastavení pohledávek a Smlouva o zastavení pohledávek ze smlouvy o účtu. Dne 22. 12. 2020 byl uzavřen dodatek č. 1 k předmětné úvěrové smlouvě i ke smlouvám o zastavení pohledávek. Dne 29. 9. 2021 byl uzavřen dodatek č. 2 a dne 13. 12. 2021 dodatek č. 3.

Předmětem dodatků uzavřených v roce 2021 bylo snížení úrokové sazby z 2,50 % na 1,77 % ročně z důvodu ručení Ústeckým krajem za jim zřízenou příspěvkovou organizaci a související úpravy článku týkající se předmětného ručení. Zároveň došlo ke zrušení Smlouvy o zastavení pohledávek a Smlouvy o zastavení pohledávek ze smlouvy o účtu, aniž by bylo nutné zřizovat zástavní právo k věcem movitým.

Aktuální verze uzavřené smlouvy dává tedy možnost čerpání finančních prostředků z poskytnutého úvěru do výše 600 mil. Kč v období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2023 s následnými splátkami vyčerpané částky v období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2032. Tato částka je rezervována k čerpání bez povinnosti ze strany organizace k úhradě závazkové odměny.

K 31. 12. 2022 byla vyčerpaná částka ve výši 130.766.325,- Kč na pořízení 2 minibusů, odbavovacích zařízení a 20 ks autobusů délky 15m vč. odbavovacího systému. V roce 2023 se předpokládá čerpání úvěru na pořízení 90 ks délky 9,9 m autobusů vč. příslušenství (APC, odbavovacích systémů atd.).

Možnost čerpání z první Smlouvy o úvěru č. 1214/18/LCD ze dne 18. 12. 2018 byla dne 20. 1. 2021 uzavřeným dodatkem č. 2 ukončena a zbývající nesplacená částka činící 303.358.695,- Kč k 31. 12. 2022 rozložena do splátkového kalendáře s poslední splátkou ke dni 31. 12. 2027. Doba odepisování bude delší než doba splácení, odpisy tedy nestačí na úhradu splátek a z tohoto důvodu bude zbývající část splátek financována účelovým investičním příspěvkem od zřizovatele.

Organizace na doporučení zřizovatele uzavřela dne 26. 9. 2022 novou úvěrovou smlouvu na pořízení dalších 20 autobusů délky 13 m vč. příslušenství s Československou obchodní bankou, a.s. Sjednaná výše úvěrového rámce činí 129.000.000,- Kč (slovy: sto dvacet devět milionů korun českých) a úroková sazba byla stanovena jako variabilní 3M PRIBOR + fixní úroková marže banky 0,125 % p. a. Úvěr byl sjednán bez zajištění a bez jakýchkoliv poplatků za nedočerpání, vedení či nečerpání. Možnost čerpání byla stanovena na období roku 2023 s desetiletou splatností od roku 2024. Z tohoto úvěru ještě nebylo čerpáno žádné plnění.

9) V souvislosti s pokutami udělenými a zaplacenými ČSAD Slaný a.s. a ICOM Transport a.s. v souhrnné výši 2.540.000,- společnost zjišťuje míru zavinění, konkrétní viníky a možné náhrady škod. Do termínu uzavření účetnictví roku 2022 však nebyly známy žádné bližší skutečnosti, zejména to, zda bude odpovědným osobám předepsána náhrada škody a ani to, v jaké výši by tato náhrada byla předepsána. Z těchto důvodů není o tomto v roce 2022 účtováno.

10) Na podrozvahovém účtu 924 eviduje účetní jednotka pohledávku z důvodu zapůjčení 15 ks dezinfekčních dávkovačů společnosti AD Podbořany.

11) K datu sestavení účetní závěrky účetní jednotce nejsou známy žádné významné skutečnosti, které by měly být v účetní závěrce vykázány jako rezervy.

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

Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

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		1 771 115.68	1 614 527.72
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	27 310.41	27 310.41
2.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 726 831.27	1 570 243.31
3.	Vyřazené pohledávky	905	16 974.00	16 974.00
4.	Vyřazené závazky	906	0.00	0.00
5.	Ostatní majetek	909	0.00	0.00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0.00	0.00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0.00	0.00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0.00	0.00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0.00	0.00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0.00	0.00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		62 985.00	62 985.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	62 985.00	62 985.00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0.00	0.00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0.00	0.00

Ověřeno auditorem AGIS audit, a.s.
Jedl. Průchý 1662/1, Most
Číslo oprávnění 117

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULÉ
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0.00	0.00
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
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0.00	0.00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0.00	0.00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0.00	0.00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0.00	0.00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		108 872 277.86	105 206 322.50
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	110 378.57	94 581.03
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	35 000.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	1 300 000.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	107 426 899.29	105 111 741.47
P.VII.	Další podmíněné závazky		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0.00	0.00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0.00	0.00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0.00	0.00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0.00	0.00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0.00	0.00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0.00	0.00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0.00	0.00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0.00	0.00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0.00	0.00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0.00	0.00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	- 107 038 177.18	- 103 528 809.78

Ověřeno: AGIS audit, a.s.
 Jir. Průchý 1682/1, Most
 číslo oprávnění 117
 1/16/2021

Príloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

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

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)
------	--

1) Veřejné zakázky na nákup autobusů - řízení před ÚOHS a soudy
Dne 09. 01. 2020 obdržela organizace od Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže (dále jen "Úřad") oznámení o zahájení správního řízení ve věci možného spáchání přestupku ve smyslu § 268 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., (dále jen "zákon") zadavatelem Dopravní společnosti Ústeckého kraje, příspěvkové organizace (dále jen "DSUK") při uzavírání rámcové dohody s dodavatelem Scania Czech Republic spol. s r. o. (dále jen "Scania").
Dne 29. 01. 2020 bylo zadavateli ze strany Úřadu doručeno dalších celkem 6 oznámení o zahájení správních řízení z téhož dne ("nová oznámení") ve věci možného spáchání přestupku ve smyslu § 268 odst. 1 písm. a) zákona, a to ve vztahu k uzavření rámcové dohody s dodavatelem ZLINER s. r. o., kupní smlouvy s touto společností a 4 kupními smlouvami se společností Scania. Maximální výše případného potencionálního závazku z těchto řízení činila původně podle odhadu vedení 99 mil. Kč.
Dne 27. 04. 2020 bylo Úřadem rozhodnuto, že zadavatel porušil Zákon o zadávání veřejných zakázek, neboť v technické specifikaci nastavil jeden z parametrů (objem palivové nádrže) v rozporu s uvedeným zákonem a tím diskriminoval jednoho z potenciálních účastníků v podání nabídky. Rozhodnutím pak stanovil pokutu ve výši 18 mil. Kč.
Proti Rozhodnutí a stanovené pokutě DSUK podala neprodleně v zákonném termínu žaloby na Úřad ke Krajskému soudu v Brně. Dne 08. 09. 2020 rozhodl krajský soud, že vydané Rozhodnutí ÚOHS o diskriminačním nastavení technických podmínek ze strany zadavatele, bylo nesprávné, včetně vedení celého spisu správního řízení a Rozhodnutí ÚOHS zrušil. Proti tomuto Rozhodnutí však podal Úřad i účastník řízení (SOR Libchavy) kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu (dále jen "NSS"), doplněnou žádostí o přiznání odkladného účinku Rozhodnutí. NSS vyhověl v části dodávky autobusů Iveco od společnosti ZLINER s.r.o. této žádosti, přiznal odkladný účinek, a to až do doby rozhodnutí NSS.
Dne 23. 2. 2022 vydal Nejvyšší správní soud Rozsudek jménem republiky, ve kterém zrušil Rozsudek Krajského soudu ze dne 8. 9. 2020 a věc vrátil k tomuto soudu k dalšímu řízení. Jednalo se o řízení v rámci veřejné zakázky na nákup autobusů kategorie délky 12 m, jehož účastníky byla DSUK, p. o., Úřad pro ochranu hospodářské soutěže, Scania Czech Republic s. r. o., a SOR Libchavy spol. s r. o.
Stejný rozsudek vydal Nejvyšší správní soud dne 30. 3. 2022 v rámci veřejné zakázky na nákup autobusů kategorie délky 10,5m, jehož účastníky byla DSUK, p. o., Úřad pro ochranu hospodářské soutěže, Zliner s. r. o., a SOR Libchavy spol. s r. o.
Správní řízení ve věci kasačních stížností bylo tedy vráceno ke Krajskému soudu v Brně. Organizace i nadále souhlasí s Rozhodnutím krajského soudu, že technická specifikace a celá veřejná zakázka nebyla diskriminačně nastavena vůči žádnému z potenciálních dodavatelů. Dne 17. 10. 2022 jsme datovou schránkou obdrželi Předvolání k jednání na krajském soudě ve věcech obou veřejných zakázek, které je stanoveno na 29. 11. 2022. Řízení tedy nadále trvá, nebylo ukončeno a stanovená pokuta dosud nenabyla právní moci.
Na základě nařízeného jednání a námi předložených důkazních materiálů jsme 30. 12. 2022 obdrželi Rozsudek od Krajského soudu v Brně (platí pro obě vedená řízení), ve kterém již podruhé dochází ke zrušení Usnesení předsedy ÚOHS a vrací tomuto úřadu k dalšímu řízení. Proti vydanému rozsudku byla možnost do 15 dní podat kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu. Dne 12. 1. 2023 jsme obdrželi od NSS informaci o podané blanketní stížnosti ÚOHS ve věci řízení se Scanií (dne 5. 1. 2023), kde je ÚOHS vyzván k doplnění. Kasační stížnost jako takovou jsme do dnešního dne neobdrželi, tudíž neznáme důvody jejího podání. Ve věci řízení Zliner bylo zjištěno, že i zde byla podána blanketní kasační stížnost. Informaci o řízení však obdržela advokátní kancelář Skils dne 20.1.2023, ale i zde platí, že nám nejsou známy důvody jejího podání.
Dne 23. 1. 2023 jsme odeslali na ÚOHS Návrhy na zastavení řízení dle § 257 písm. l) zákona ve věci Rámcových dohod (pro obě vedená řízení). Do datové schránky dne 26. 1. 2023 byly doručeny odpovědi od ÚOHS, kde ve věci řízení s dodavatelem SCANIA je řízení ukončeno a zastaveno, s dodavatelem Zliner pak řízení pokračuje.

2) Sankce č. 1 za nedodržení podmínek smlouvy
Od roku 2018 se společnost potýká s problematikou nákupu autobusů a musela tedy volit jedinou možnou cestu formou nájmu autobusů. V průběhu let docházelo ke změnám smluvních vztahů, nejdříve uzavřeny smlouvy mezi Ústeckým krajem a pronajímateli (Over Line a ICOM transport), kdy z důvodu časové tísně bylo použito přímé zadání. Následně, cca po jednom roce, byly zadány veřejné zakázky na nájem dalších autobusů, aby došlo k naplnění zákona o zadávání veřejných zakázek. Tato situace se opakovala i v dalších letech a pronajímateli autobusů byl koncem ICOM transport (konkrétně pak jeho divize ČSAD Slaný, TradoBus, ICOM). V rámci uzavřených smluv zde byla povinnost provádět předepsané prohlídky stanovené výrobcem včas a v autorizovaném servisním středisku.
Toto se dělo v roce 2018 a částečně v roce 2019, kdy ale z provozních důvodů a zajištění dopravní obslužnosti byly některé prohlídky provedeny u servisního střediska v Litoměřicích. Na začátku listopadu 2020 jsme vyhlásili veřejnou zakázku na opravy všech autobusů, které jsme provozovali. Od listopadu 2021 začal obsluhovat oblast Teplicko a příměstská doprava Teplice společnost nový dopravce, který uspěl s nabídkou ve veřejné zakázce vyhlášené Ústeckým krajem. Od zahájení provozu se však potýkal s velkými problémy na zajištění linek a spojů, neboť neměl dostatečný počet řidičů, dále pak z důvodu nemoci COVID-19. Ústecký kraj po dlouhodobém trvání tohoto stavu se proto rozhodl uplatnit za porušení podmínek smlouvy sankce vůči tomuto dopravci. V tu dobu jsme vraceli celkem 7 autobusů pronajímateli, který si po třech letech vyžádal doklady o prováděném servisu na těchto a všech ostatních pronajatých vozidlech. Z podkladů bylo zjištěno, že servis předepsaný výrobcem byl sice prováděn, ale v rozporu se smlouvou, kdy nebyl proveden včas a nebyl prováděn u autorizovaného servisu výrobce. Na osobním jednání s pronajímatelem (dne 29. 9. 2022) jsme se pokoušeli přesvědčit vedení společnosti, že autobusy byly servisovány dle úkonů předepsaných prohlídek, používaly se výhradně originální díly a z provozních důvodů nebylo možné je vždy realizovat včas. Na toto však vůbec nebylo reflektováno a pronajímatel trval na svém stanovisku. Dále jsme ho zkoušeli přesvědčit, že společnosti provádějící servis používají diagnostickou jednotku od výrobce a jsou tedy oprávněni servis provádět. Bohužel ani toto nepomohlo a pronajímatel trval na předložení certifikátu potvrzující autorizovaný servis výrobce. Na základě všech dalších prošetření k nutnosti provádět servis u konkrétního výrobce daného servisního střediska a po projednání s právní kanceláří Skils jsme pokutu ve výši 2,5 mil. Kč zaplatili (sankce 20 tis. Kč za 1x porušení). Dle posouzení právní kanceláře jsme byli seznámeni s podmínkami smlouvy a měli jsme je tedy dodržovat, v případě soudního sporu bychom měli minimální šanci na případný úspěch.
K celé záležitosti je potřeba ještě doplnit, že pro servis autobusů Setra byl vybrán servisní partner z výběrového řízení. S tímto jsme jednali o nutnosti zajištění autorizovaného servisu právě na tyto autobusy. Dle jejich ústních informací jednali s pronajímatelem a nás informovali, že dělají vše pro získání potřebné autorizace. Z naší strany jsme se pokoušeli uzavřít dodatek s pronajímateli o tom, že tato společnost a pro ně zajišťující subdodávku další servisní společnost mohou tyto servisní prohlídky provádět. Pronajímatel ale trval na podmínce autorizace a z toho důvodu

považoval uzavření dodatků za nepotřebné. Bohužel až při projednávání udělené pokuty jsme zjistili, že servisní partner nemá potřebnou autorizaci od výrobce.

3) Sankce č. 2 za nedodržení podmínek smlouvy

Pro potřeby Ústeckého kraje byla uzavřena další smlouva na nájem druhého zájezdového autobusu pro zajištění přepravy žáků, studentů a dle jeho požadavku. Obdobná situace s porušením podmínek smlouvy se stala i zde, a to v letech 2021 a 2022. Za toto porušení smlouvy jsme uhradili pokutu ve výši 40 tis. Kč (sankce 20 tis. Kč za 1x porušení).

K oběma pokutám lze závěrem uvést, že v průběhu nájmu autobusů zde byly namátkové kontroly na jejich provoz a technický stav ze strany pronajímatele. Nikdy nebyla vznešena námitka na provádění servisu a rovněž vrácené autobusy byly v mnohem lepším technickém stavu než při jejich zapůjčení. Díky tomu jsme i úspěšně rozporovali faktury za drobné opravy či kontroly, které byly v rozporu s předávacími protokoly. Důvodem pro vystavení výše uvedených pokut je skutečnost, kdy Ústecký kraj uplatnil sankce ze smlouvy, což nám bylo i potvrzeno na jednání v sídle pronajímatele. Technický náměstek plně odpovídá za zajištění údržby autobusů, rovněž tak za přípravu veřejných zakázek ohledně servisu či plnění podmínek z uzavřených nájemních smluv. Na základě toho mu byl vystaven vytykáci dopis a škoda vzniklá udělením pokuty bude projednávána ve škodní komisi. Na základě rozhodnutí škodní komise a předložených podkladů bude sjednána schůzka s vedoucím svodného odboru a příslušnými radními zřizovatele, kde bych chtěl projednat udělené smluvní pokuty a předložit návrh řešení vzniklé škody. I přes porušení podmínek smlouvy nedošlo k jakémukoli poškození pronajatých autobusů, provedení předepsané servisní prohlídky autobusu Setra není výrazně odlišné od předepsané servisní prohlídky jiného typu autobusu a servisní partner i jeho subdodavatel jsou odbornými servisními středisky s dlouholetými zkušenostmi.

Okamžitým nápravným opatřením bylo nastaveno provádění předepsaných servisních prohlídek v autorizovaném servisním středisku v Praze. Pronajaté autobusy se budou částečně vracet 30. září 2023 (15 ks) na základě uzavřených dodatků a zbývající autobusy pak k 31. 12. 2023 (20 ks), kdy končí platnost smluv.



Příloha
ZÁKLADNÍ
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)
0 -	



Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
 sestavená k 31.12.2022
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jména účetní jednotky" a "C.1.3 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	0.00	0.00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0.00	0.00

Ověřeno auditorskou společností
 AGIS audit, a.s.
 Jar. Průchý 1182/1, Most
 číslo oprávnění 117

Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
0 -	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
0	
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ² (ČÍSLO)
0	
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
0	
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
0	
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
0	
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
0 -	



Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28		

E.I.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.4.	Významné položky: Nejvýznamnější položkou jsou autobusy Významný přírůstek během roku 2022: 119.618.300,00 Kč pořízení 20 ks autobusů s příslušenstvím Hodnoty jsou uvedeny v Brutto částkách	622 318 145.29
B.I.2.	Na účtu Materiálu na skladě je nejvýznamnější položkou stav PHM v nádržích k 31.12.2022, dále penumatiky, AdBlue a ostatní kapaliny do vozů Nejvýznamnější položky: 1.478.345,10 - PHM v nádržích (autobusy + osobní automobily) 926.261,38 - pneumatiky 262.550,90 - AdBlue a ostatní provozní kapaliny	2 964 535.15
B.II.1.	Nejvýznamnější položkou jsou pohledávky v rámci clearingů ve výši 16.736.377,65 Kč za období 12/2022. Pohledávky jsou ve lhůtě splatnosti a byly k datu sestavení účetní závěrky zcela uhrazeny. Hodnoty jsou uvedeny v Brutto částkách	18 063 335.82
B.II.17.	Pohledávka za Ministerstvem dopravy za kompenzaci státem nařízených slev v období 12/2022. Pohledávka je ve lhůtě splatnosti. Její splatnost je v 02/2023	5 918 062.73
B.II.18.	Pohledávka za zřizovatelem za kompenzaci dopravy v období 12/2022. Pohledávka je ve lhůtě splatnosti. Její splatnost je v 02/2023	9 213 024.71
B.II.32.	Nejvýznamnější položkou ve výši 7.541.729,31 jsou odhady pohledávek z titulu očekávaných pojistných plnění. Odhad byl stanoven ve výši předpokládaného plnění od pojišťovny a zaměstnanců.	7 556 529.31
D.II.1.	Položka představuje stav účelových investičních úvěrů určených na pořízení autobusů. Jeden úvěr je splácen ve lhůtách a částkách podle úvěrové smlouvy, druhý úvěr je ve fázi čerpání. Blížší popis této položky - viz Příloha část A.3	434 125 020.00
D.III.5.	Obsahem položky jsou závazky z titulu dodavatelských vztahů. Všechny závazky jsou ve lhůtě splatnosti. Po věcné stránce se jedná o přijaté faktury za opravy autobusů, pronájmy autobusů, pronájmy nebytových prostor, služby clearingů a další služby.	30 702 030.02
D.III.32.	Krátkodobá záloha na transfer na kompenzaci prokazatelné ztráty od zřizovatele. Záloha bude zúčtována v 01/2023	30 300 000.00
D.III.35.	Položka výdaje příštích období obsahuje náklady, které věcně souvisí s rokem 2022 Významná položka: 3.361.069,91 - náklady za PHM a mytné od společnosti Orlen Unipetrol a.s. za období 12/2022	3 725 394.36
D.III.37.	Významná položka: 6.434.500,- dohadná položka, částka odhadovaných nákladů na opravy autobusů v rámci pojistných událostí z roku 2021 a 2022, které přechází jako neuzavřené do roku 2023	6 972 433.39
D.III.38.	Významná položka: 474.402,- závazek z titulu zákonného pojištění za zaměstnance - Kooperativa 4.Q.2022 Meziroční snížení této položky bylo způsobeno vrácením složené finanční jistoty k veřejné zakázce od společnosti Autobusová doprava Podbořany. Jistota ve výši 1.000.000,- Kč, která byla přijata v roce 2021 a byla vrácena po uzavření a podepsání smlouvy v lednu 2022.	968 237.70

Ověřeno auditorem: J. spol. s r.o.
AGIS audit, a.s.
Jar. Průchy 1682/1, Most
číslo oprávnění 417

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28		

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.1.	Hlavní činnost: 152.191.124,57 Kč - spotřeba nafty 5.404.675,53 Kč - ostatní provozní kapaliny (AD Blue, jiné kapaliny) Meziroční zvýšení nákladů na spotřebu materiálu v hlavní činnosti bylo způsobeno vyšším počtem ujetých km v rámci dopravní obslužnosti kraje a současně nárůstem cen PHM. Doplňková činnost: 1.374.715,90 Kč - spotřeba PHM do autobusů, které jsou využívány pro doplňkovou činnost	162 165 477,09
A.I.8.	Hlavní činnost: 48.932.785,48 Kč - náklady na opravy a údržbu autobusů Doplňková činnost: 572.900,07 Kč - náklady na opravy a údržbu autobusů používaných pro doplňkovou činnost	50 176 448,06
A.I.12.	Hlavní činnost: 44.248.778,45 Kč - náklady za dopravní obslužnost oblasti Podbořany 72.573.078,27 Kč - náklady za pronájmy autobusů v hlavní činnosti 90.780.684,19 Kč - náklady za služby spojené s clearingem od ostatních dopravců 5.637.639,40 Kč - náklady za právní, ekonomické a konzultační služby 6.711.901,70 Kč - náklady za služby spojené s clearingem od ostatních dopravců - mobilní jízdné 9.825.828,54 Kč - náklady za pronájem parkovacích ploch 3.619.919,38 Kč - náklady za služby pro SW 3.989.426,30 Kč - náklady za pronájmy nebytových prostor informačních kanceláří a kanceláří provozu 1.644.537,70 Kč - náklady za mytí a úklid autobusů Doplňková činnost: 1.656.880,18 Kč - náklady za pronájem autobusů pro doplňkovou činnost	246 655 465,42
A.I.23.	Významnou položkou je smluvní pokuta od společnosti ČSAD Slaný a.s. ve výši 2.500.000,- a od ICOM Transport a.s. ve výši 40.000,- Obě pokuty byly vystaveny za porušení smluvních podmínek u servisu pronajatých autobusů v autorizovaných servisech a za nedodržení servisních intervalů. Obě pokuty byly v roce 2022 zaplacený. Blíže informace k této položce viz Příloha A.3 (bod 9) a Příloha A.6 (bod 2 a 3).	2 554 426,50
A.I.28.	Tato položka obsahuje odpisy z dlouh.majetku. Její nejvýznamnější část tvoří odpisy z autobusů. Meziroční pokles odpisů je způsobem změnou odpisového plánu, která spočívala v přehodnocení doby použitelnosti dlouh.majetku (viz. komentář Příloha A.3)	40 326 567,00
A.I.36.	Náklady ve výši 7.687.080,28 Kč jsou za havarijní pojištění a náklady ve výši 5.675.079,00 Kč jsou za povinné ručení autobusů a služebních vozidel.	13 524 988,12
A.II.2.	Položka obsahuje zejména úroky z účelových investičních úvěrů. Úroky jsou hrazeny v částkách a lhůtách podle úvěrových smluv (viz též komentář Příloha A.3.) 9.245.631,57 Kč - úroky z úvěru z roku 2018 - smlouva č. 1214/18/LCD 1.526.280,18 Kč - úroky z úvěru z roku 2020 - smlouva č. 230/20/LCD	10 771 925,36
B.I.2.	Hlavní činnost: 160.418.288,30 Kč - tržby za služby spojené s clearingem od ostatních dopravců 113.834.391,85 Kč - tržby z prodeje jízdného a služeb s tím spojených 5.276.270,11 Kč - tržby z prodeje časového jízdného a služeb s tím spojených Doplňková činnost: Nejvýznamnější položkou výnosů z prodeje služeb ve výši 4.482.391,11 Kč - představují tržby za provozování zájezdové dopravy. Blíže informace k doplňkové činnosti obsahuje též Příloha A.3.	284 726 688,68
B.I.17.	Významná částka: 12.124.480,48 Kč - jsou pojistné náhrady a odhady výnosů za pojistná plnění vztahující se k pojistným událostem (viz také komentář k příloze E.1., položka B.II.32.)	13 329 021,11
B.IV.2.	Významné částky: 441.619.217,88 Kč - neinvestiční transfery od zřizovatele - kompenzace prokazatelné ztráty 74.123.100,54 Kč - neinvestiční transfer od Ministerstva dopravy - kompenzace státem nařízených slev	515 742 318,42

Ověřeno auditorem AGIS audit, a.s.
Jan. Průchy 1632/1, Most
číslo oprávnění 117

Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	6 210 016.54
A.II.	Tvorba fondu	3 896 352.86
1.	Základní přiděl	3 896 352.86
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0.00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0.00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0.00
5.	Ostatní tvorba fondu	0.00
A.III.	Užití fondu	5 353 720.00
1.	Půjčky na bytové účely	0.00
2.	Stravování	0.00
3.	Rekreace	0.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	4 137 570.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	107 000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	1 109 150.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0.00
9.	Ostatní užití fondu	0.00
A.IV.	Konečný stav fondu	4 752 649.40

Příloha
Rezervní fond
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	3 636 819.21
D.II.	Tvorba fondu	0.00
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	0.00
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0.00
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0.00
	4. Peněžní dary - účelové	0.00
	5. Peněžní dary - neúčelové	0.00
	6. Ostatní tvorba	0.00
D.III.	Čerpání fondu	382 397.85
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0.00
	2. Úhrada sankcí	0.00
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0.00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0.00
	5. Ostatní čerpání	382 397.85
D.IV.	Konečný stav fondu	3 254 421.36

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



Příloha
Fond investic
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavena k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	10 628 402.69
F.II.	Tvorba fondu	61 426 209.97
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	40 326 567.00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	21 099 642.97
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0.00
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0.00
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0.00
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0.00
	7. Převody z rezervního fondu	0.00
F.III.	Čerpání fondu	61 575 342.79
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	903 598.75
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	60 671 744.00
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	0.00
	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	10 479 269.87

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



Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNĚ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	0.00	0.00	0.00	0.00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0.00	0.00	0.00	0.00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0.00	0.00	0.00	0.00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0.00	0.00	0.00	0.00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0.00	0.00	0.00	0.00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0.00	0.00	0.00	0.00
G.6.	Ostatní stavby	0.00	0.00	0.00	0.00

Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNĚ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.1.	Stavební pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.2.	Lesní pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.4.	Zastavěná plocha	0.00	0.00	0.00	0.00
H.5.	Ostatní pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0.00	0.00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00

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



Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

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

Jméno a podpis osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky:

Ing. Petr Benc
Digitálně podepsal
Ing. Petr Benc
Datum: 2023.02.24
13:32:32 +01'00'

Jméno a podpis ekonomického náměstka:

Ing. Richard Bernášek
Digitálně podepsal Ing.
Richard Bernášek
Datum:
2023.02.24
16:53:29 +01'00'

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. Milan Šlejtr
Digitálně podepsal
Ing. Milan Šlejtr
Datum: 2023.02.27
09:55:34 +01'00'

[Handwritten signature]

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			762 542 501.19	183 392 565.07	579 149 936.12	477 379 147.45
A.	Stálá aktiva		632 350 542.86	182 463 011.57	449 887 531.29	368 194 526.50
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		273 772.00	273 772.00	0.00	0.00
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0.00	0.00	0.00	0.00
	2. Software	013	0.00	0.00	0.00	0.00
	3. Ocenitelná práva	014	0.00	0.00	0.00	0.00
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0.00	0.00	0.00	0.00
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	273 772.00	273 772.00	0.00	0.00
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0.00	0.00	0.00	0.00
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0.00	0.00	0.00	0.00
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0.00	0.00	0.00	0.00
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		631 934 536.86	182 189 239.57	449 745 297.29	368 109 496.50
	1. Pozemky	031	0.00	0.00	0.00	0.00
	2. Kulturní předměty	032	0.00	0.00	0.00	0.00
	3. Stavby	021	0.00	0.00	0.00	0.00
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	622 318 145.29	173 484 423.00	448 833 722.29	368 109 496.50
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0.00	0.00	0.00	0.00
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	8 704 816.57	8 704 816.57	0.00	0.00
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0.00	0.00	0.00	0.00
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	911 575.00	0.00	911 575.00	0.00
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0.00	0.00	0.00	0.00
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		0.00	0.00	0.00	0.00
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0.00	0.00	0.00	0.00
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0.00	0.00	0.00	0.00
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0.00	0.00	0.00	0.00
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0.00	0.00	0.00	0.00
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		142 234.00	0.00	142 234.00	85 030.00
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0.00	0.00	0.00	0.00
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0.00	0.00	0.00	0.00
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	142 234.00	0.00	142 234.00	0.00
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0.00	0.00	0.00	85 030.00
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0.00	0.00	0.00	0.00

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		130 191 958.33	929 553.50	129 262 404.83	109 184 620.95
I.	Zásoby		2 964 535.15	0.00	2 964 535.15	2 414 845.05
	1. Pořízení materiálu	111	0.00	0.00	0.00	0.00
	2. Materiál na skladě	112	2 964 535.15	0.00	2 964 535.15	2 414 845.05
	3. Materiál na cestě	119	0.00	0.00	0.00	0.00
	4. Nedokončená výroba	121	0.00	0.00	0.00	0.00
	5. Polotovary vlastní výroby	122	0.00	0.00	0.00	0.00
	6. Výrobky	123	0.00	0.00	0.00	0.00
	7. Pořízení zboží	131	0.00	0.00	0.00	0.00
	8. Zboží na skladě	132	0.00	0.00	0.00	0.00
	9. Zboží na cestě	138	0.00	0.00	0.00	0.00
	10. Ostatní zásoby	139	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Krátkodobé pohledávky		59 977 804.18	929 553.50	59 048 250.68	48 314 402.16
	1. Odběratelé	311	18 063 335.82	4 544.00	18 058 791.82	11 941 183.26
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	240 736.79	0.00	240 736.79	162 405.46
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	9 645.05	0.00	9 645.05	0.00
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0.00	0.00	0.00	0.00
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	2 997 335.69	0.00	2 997 335.69	1 822 175.27
	10. Sociální zabezpečení	336	0.00	0.00	0.00	0.00
	11. Zdravotní pojištění	337	0.00	0.00	0.00	0.00
	12. Důchodové spoření	338	0.00	0.00	0.00	0.00
	13. Daň z příjmů	341	0.00	0.00	0.00	0.00
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0.00	0.00	0.00	0.00
	15. Daň z přidané hodnoty	343	12 749 380.95	0.00	12 749 380.95	8 668 932.99
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0.00	0.00	0.00	0.00
	17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	5 918 062.73	0.00	5 918 062.73	6 696 471.70
	18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	9 213 024.71	0.00	9 213 024.71	5 589 904.82
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0.00	0.00	0.00	0.00
	30. Náklady příštích období	381	1 403 813.01	0.00	1 403 813.01	1 314 859.25
	31. Příjmy příštích období	385	0.00	0.00	0.00	0.00
	32. Dohadné účty aktivní	388	7 556 529.31	0.00	7 556 529.31	8 515 001.06
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 825 940.12	925 009.50	900 930.62	3 603 468.35
III.	Krátkodobý finanční majetek		67 249 619.00	0.00	67 249 619.00	58 455 373.74
	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0.00	0.00	0.00	0.00
	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0.00	0.00	0.00	0.00
	3. Jiné cenné papíry	256	0.00	0.00	0.00	0.00
	4. Termínované vklady krátkodobé	244	0.00	0.00	0.00	0.00
	5. Jiné běžné účty	245	0.00	0.00	0.00	0.00
	9. Běžný účet	241	62 183 201.95	0.00	62 183 201.95	51 952 070.16
	10. Běžný účet FKSP	243	5 030 341.80	0.00	5 030 341.80	6 438 657.58
	15. Ceniny	263	0.00	0.00	0.00	0.00
	16. Peníze na cestě	262	0.00	0.00	0.00	0.00
	17. Pokladna	261	36 075.25	0.00	36 075.25	64 646.00

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/ 48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace,
IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

			1	2
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			579 149 936.12	477 379 147.45
C.	Vlastní kapitál		41 138 228.92	23 524 900.94
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		15 091 383.29	-6 157 392.50
1.	Jmění účetní jednotky	401	15 091 383.29	-6 157 392.50
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0.00	0.00
4.	Kurzové rozdíly	405	0.00	0.00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0.00	0.00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0.00	0.00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0.00	0.00
II.	Fondy účetní jednotky		26 046 845.63	29 682 293.44
1.	Fond odměn	411	7 560 505.00	9 207 055.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	4 752 649.40	6 210 016.54
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	3 254 421.36	3 636 819.21
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	0.00	0.00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	10 479 269.87	10 628 402.69
III.	Výsledek hospodaření		0.00	0.00
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		0.00	0.00
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0.00	0.00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	0.00	0.00
D.	Cizí zdroje		538 011 707.20	453 854 246.51
I.	Rezervy		0.00	0.00
1.	Rezervy	441	0.00	0.00
II.	Dlouhodobé závazky		434 125 020.00	374 266 889.00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	434 125 020.00	374 266 889.00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0.00	0.00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0.00	0.00

			1	2
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
III.	Krátkodobé závazky		103 886 687.20	79 587 357.51
1.	Krátkodobé úvěry	281	0.00	0.00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0.00	0.00
5.	Dodavatelé	321	30 702 030.02	29 389 253.12
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	2 175 029.68	1 638 116.45
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé			
		326	0.00	0.00
10.	Zaměstnanci	331	16 774 753.00	12 329 958.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0.00	0.00
12.	Sociální zabezpečení	336	6 260 734.00	4 650 940.00
13.	Zdravotní pojištění	337	2 700 443.00	2 027 164.00
14.	Důchodové spoření	338	0.00	0.00
15.	Daň z příjmů	341	0.00	0.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	1 820 227.00	1 353 266.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	0.00	0.00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0.00	0.00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0.00	0.00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím			
		349	0.00	0.00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	30 300 000.00	17 461 600.00
35.	Výdaje příštích období	383	3 725 394.36	1 145 690.39
36.	Výnosy příštích období	384	1 487 405.05	597 850.06
37.	Dohadné účty pasivní	389	6 972 433.39	7 069 390.85
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	968 237.70	1 924 128.64

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		811 503 423.88	5 159 869.81	829 345 653.32	843 348.91
I.	Náklady z činnosti		800 716 237.02	5 159 869.81	818 239 806.85	843 348.91
1.	Spotřeba materiálu	501	160 771 344.60	1 394 132.49	98 873 054.08	251 586.58
2.	Spotřeba energie	502	769 684.19	0.00	601 706.04	0.00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	161 996.50	0.00	135 038.68	0.00
4.	Prodané zboží	504	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Opravy a udržování	511	49 603 547.99	572 900.07	48 358 116.92	57 355.44
9.	Cestovné	512	7 985 952.24	50 985.18	6 025 260.33	9 813.19
10.	Náklady na reprezentaci	513	29 683.00	0.00	13 406.00	0.00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	-89 639.78	0.00	0.00	0.00
12.	Ostatní služby	518	244 985 020.90	1 670 444.52	339 989 742.72	236 109.91
13.	Mzdové náklady	521	202 947 351.69	939 794.31	177 507 657.69	204 897.31
14.	Zákonné sociální pojištění	524	67 254 819.64	322 804.36	58 887 487.10	52 172.90
15.	Jiné sociální pojištění	525	1 679 511.00	0.00	1 464 730.00	0.00
16.	Zákonné sociální náklady	527	6 675 297.14	18 769.92	6 385 673.82	3 709.43
17.	Jiné sociální náklady	528	205.70	0.00	0.00	0.00
18.	Daň silniční	531	0.00	0.00	26 484.00	0.00
19.	Daň z nemovitostí	532	0.00	0.00	0.00	0.00
20.	Jiné daně a poplatky	538	124 218.96	56 931.24	163 797.39	10 766.21
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0.00	0.00	0.00	0.00
23.	Jiné pokuty a penále	542	2 554 426.50	0.00	530.00	0.00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0.00	0.00	0.00	0.00
25.	Prodaný materiál	544	526 664.00	0.00	433 196.39	0.00
26.	Manka a škody	547	60.00	0.00	0.00	0.00
27.	Tvorba fondů	548	0.00	0.00	46 518.69	0.00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	40 293 669.28	32 897.72	62 499 654.66	15 120.34
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0.00	0.00	0.00	0.00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0.00	0.00	187 283.00	0.00
31.	Prodané pozemky	554	0.00	0.00	0.00	0.00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0.00	0.00	0.00	0.00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	156 289.24	0.00	474 243.26	1 817.60
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0.00	0.00	16 974.00	0.00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	861 356.11	0.00	3 550 035.39	0.00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	13 424 778.12	100 210.00	12 599 216.69	0.00
II.	Finanční náklady		10 786 354.49	0.00	11 104 789.54	0.00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Úroky	562	10 771 925.36	0.00	11 100 116.32	0.00
3.	Kurzové ztráty	563	14 429.13	0.00	4 673.22	0.00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Ostatní finanční náklady	569	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Náklady na transfery		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0.00	0.00	0.00	0.00
V.	Daň z příjmů		832.37	0.00	1 056.93	0.00
1.	Daň z příjmů	591	832.37	0.00	1 056.93	0.00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0.00	0.00	0.00	0.00

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		811 371 819.60	5 291 474.09	829 132 962.33	1 056 039.90
I.	Výnosy z činnosti		295 608 207.26	5 291 474.09	248 972 239.76	1 056 039.90
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	279 600 664.10	5 126 024.58	212 360 051.37	1 056 039.90
3.	Výnosy z pronájmu	603	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0.00	0.00	65 000.00	0.00
10.	Jiné pokuty a penále	642	0.00	0.00	0.00	0.00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	815 023.71	0.00	293 670.06	0.00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0.00	0.00	0.00	0.00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0.00	0.00	74 396.69	0.00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Čerpání fondů	648	2 028 947.85	0.00	17 459 332.61	0.00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	13 163 571.60	165 449.51	18 719 789.03	0.00
II.	Finanční výnosy		21 293.92	0.00	6 407.86	0.00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Úroky	662	4 380.91	0.00	5 562.86	0.00
3.	Kurzové zisky	663	16 913.01	0.00	0.00	0.00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0.00	0.00	845.00	0.00
IV.	Výnosy z transferů		515 742 318.42	0.00	580 154 314.71	0.00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	515 742 318.42	0.00	580 154 314.71	0.00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	- 130 771.91	131 604.28	- 211 634.06	212 690.99
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	- 131 604.28	131 604.28	- 212 690.99	212 690.99

Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, účetní závěrka je připravena na principu nepřetržitého trvání. Účetní jednotce nejsou známy žádné skutečnosti týkající se ukončení nebo přerušení její činnosti.	

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

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

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701 - 710. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu s Jednotnou účtovou osnovou a metodickým sdělením zřizovatele. Přesto, že příspěvková organizace vede podle zřizovací listiny účetnictví ve zjednodušeném rozsahu podle § 13a zákona 563/1991 Sb., účtuje o opravných položkách k pohledávkám a na vybraných podrozvahových účtech.

1) Účetní jednotka účtuje o zásobách způsobem B.

2) Účetní jednotka celé účetní období 2022 účtuje o valutách pevným kurzem vyhlášeným ČNB k 01.01.2022 (což se rovná kurzu 31.12.2021).

3) Účetní jednotka tvoří opravné položky k pohledávkám z obchodních vztahů a k ostatním krátkodobým pohledávkám a jejich příslušenství nejpozději k rozvahovému dni. Opravné položky tvoří podle platné právní úpravy pro vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví v plném rozsahu, i když podle zřizovací listiny vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. Nárok na zvýšení příspěvku na provoz z titulu tvorby opravných položek účetní jednotce nevzniká. Zřizovatel může příspěvek zvýšit po posouzení důvodů pro tvorbu opravných položek. Účetní jednotce, k datu sestavení účetní závěrky, nejsou známy žádné skutečnosti, které by indikovaly snížení ocenění ostatních aktiv s výjimkou pohledávek, proto jiné opravné položky než opravné položky k pohledávkám účetní jednotka netvoří.

4) Účetní jednotka provozuje doplňkovou činnost, která navazuje na činnost hlavní dle zřizovací listiny. Doplňkovou činností, uvedenou ve zřizovací listině je silniční motorová doprava osobní. Doplňková činnost je v účetnictví vykazována odděleně od hlavní činnosti, a to na samostatných analytických účtech nákladů a výnosů. Náklady vztahující se k doplňkové činnosti jsou vykazovány na základě kalkulace nákladů na 1 km a skutečně ujetých km v rámci "zájezdové dopravy". Výnosy doplňkové činnosti se rozumí tržby za "zájezdovou dopravu".

Dne 22.6.2022 došlo k podpisu dodatku č. 3 ke zřizovací listině, kde byly dodány další okruhy doplňkové činnosti a to zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, údržba motorových vozidel a jejich příslušenství, činnost informačních a zpravodajských kanceláří, pronájem a půjčování věcí movitých, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, testování měření, analýzy a kontroly, reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení, poskytování technických služeb, poskytování služeb osobního charakteru a pro osobní hygienu, výroba obchod a služby jinde nezařazené. K 30.9.2022 organizace provozovala v rámci výše uvedených činností MHD Varnsdorf a nájem nápojových automatů. Od 24.10.2022 provozuje společnost v rámci doplňkové činnosti chod WC na autobusovém nádraží Varnsdorf.

5) Při stanovení předpokládané hodnoty je účetní jednotka povinna dodržovat pravidla, která jsou uvedena v Jednotné účetní osnově pro jednotlivé druhy podmíněných pohledávek a závazků. V ostatních případech, pokud Jednotná účetní osnova postup pro zjištění předpokládané hodnoty podmíněných pohledávek a podmíněných závazků neuvádí, jsou podmíněné pohledávky a podmíněné závazky oceněny v předpokládané hodnotě za podmínek, za kterých mohou podmíněné pohledávky a závazky vzniknout.

Podle Jednotné účetní osnovy se předpokládanou hodnotou u podmíněných závazků z titulu operativního leasingu (účet 962 - dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu - užívání osobních vozidel) a z titulu užívání cizího majetku na základě nájemní smlouvy či smlouvy o výpůjčce (např. účet 968 - užívání autobusů na základě nájemní smlouvy uzavřené se společnostmi Ústecký kraj, OverLine s.r.o., TRADO-BUS s.r.o., ČSAD Slaný s.r.o., ČSAD Ústí nad Orlicí ICOM transport a.s., Autobusy Karlovy Vary a.s.) rozumí hodnota spoluúčasti podle sjednaných pojistných podmínek.

V roce 2022 na základě kontroly zřizovatele došlo ke změně ve vykazování podmíněných závazků v příloze A.4. Do roku 2021 byly podmíněné závazky z důvodu využívání cizího majetku vykazovány v položce P.VI.8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů. V roce 2022 jsou dlouhodobé podmíněné závazky z titulu cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce vykazovány samostatně na položce P.VI.6. (účet 966).

6) Účetní jednotka provádí odhady nákladů za spotřebu energií v roce 2022, pokud nejsou k datu sestavení účetní závěrky dodavatelem energií vyúčtovány. Odhad je stanoven ve výši uhrazených záloh za energie s ohledem na to, že k datu sestavení účetní závěrky účetní jednotka nemá k dispozici jiné údaje.

Odhady výnosů za pojistné náhrady se stanoví ve výši předpokládaných nákladů za opravy a vykazují se prostřednictvím dohadných účtů aktivních (účet 388).

7) Organizace je v souladu s § 31 zákona č. 250/2000 Sb. povinna provádět odpisy podle odpisového plánu schváleného zřizovatelem. Odpisový plán obsahuje roční výši odpisů dlouhodobého majetku za jednotlivé skupiny dlouhodobého majetku a za organizaci celkem.

Organizace pravidelně přehodnocuje odhad doby použitelnosti jednotlivých skupin dlouhodobého majetku a jejich vliv na výši odpisů.

V průběhu roku 2021 organizaci byly známy některé skutečnosti, které měly vliv na změnu doby použitelnosti, a tudíž i na výši odpisů a dalších položek účetní závěrky roku 2021. Zřizovatel změnu odpisového plánu roku 2021 neschválil, a tudíž organizace nemohla předpokládané změny související s dlouhodobým majetkem v rozvaze a výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021 vykazovat. Z tohoto důvodu byly tyto skutečnosti a jejich vliv na účetní závěrku roku 2021 vyčíslen a zveřejněn v příloze účetní závěrky formou komentáře.

Změny doby použitelnosti, tak jak jsou popsány v komentáři v příloze účetní závěrky za rok 2021, byly zřizovatelem schváleny v odpisovém plánu za rok 2022.

Přehodnocení doby použitelnosti a jeho promítnutí do odpisového plánu za rok 2022 má významný vliv některé položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Vzhledem k tomu, že v roce 2021 a 2022 byla použita různá metoda odepisování, nejsou meziroční údaje některých položek v rozvaze (netto hodnota dlouhodobých aktiv, oprávky k movitému majetku, fond investic, jmění účetní jednotky) a ve výkazu zisku a ztráty (odpisy, celkové náklady, výsledek hospodaření) srovnatelné.

Pro účely srovnatelnosti jsme údaje, které se v účetní závěrce za rok 2022 uvádějí ve sloupci "minulé účetní období" propočítali stejnou metodou odepisování roku 2022.

Pokud by byla v roce 2021 použita stejná doba použitelnosti jako v roce 2022, pak by položky v účetní závěrce za rok 2022 ve sloupci "minulé účetní období" byly následující

- Odpisy a celkové náklady za rok 2021 by byly o 27 446 801 Kč nižší (menší), z toho odpisy autobusů by byly o 26 699 156 Kč nižší (menší), odpisy osobních automobilů by byly o 335 244 Kč nižší, odpisy vleků na kola by byly o 99 072 Kč, odpisy odbavovacích zařízení by byly o 310 305 Kč nižší a odpisy kopírků by byly o 3 024 Kč nižší)
- Výsledek hospodaření za rok 2021 by byl o 27 446 801 Kč vyšší (lepší)
- Oprávky k movitému majetku k 31.12.2021 by byly o 27 446 801 Kč (z toho oprávky autobusů by byly o 26 699 156 Kč) nižší
- Netto hodnota movitého majetku k 31.12.2021 by byla o 27 446 801 Kč vyšší (z toho netto hodnota autobusů by bylo o 26 699 156 Kč vyšší)
- Fond investic k 31.12.2021 by byl o 27 446 801 Kč nižší
- Jmění účetní jednotky k 31.12.2021 by bylo 27 446 801 Kč vyšší

Pro úplnost uvádíme důvody, které organizaci vedly k přehodnocení doby použitelnosti u jednotlivých skupin majetku.

Organizací byla na konci roku 2021 poskytnuta oficiální informace od výrobce (Scania), že reálná doba použitelnosti 71 autobusů pořízených v roce 2019 je 10-13 let. Reálnost sdělené doby použitelnosti byla ještě ověřena na starší vozových parků různých dopravců v ČR a podle jejich zkušeností je průměrná doba provozu autobusů 13 let za podmínky, že je autobus, správně servisován. Vzhledem k minimální historii organizace v roce 2019 potažmo 2020, kdy byla určována doba použitelnosti této flotily autobusů, bylo vycházeno z předpokladu, že autobusy budou obměňovány po osmi letech, proto byla původně stanovena doba použitelnosti autobusů na 8 let. Předpoklad pořizovat nové autobusy po 8 letech se ukázal jako nereálný. V současné době jsou organizací výše uvedené skutečnosti již známy a chtěla je promítnout do účetní závěrky k 31.12.2021. Bohužel z důvodu, že by došlo k výraznému odchýlení se od schváleného odpisového plánu k 31.12.2021 (RÚK 056/33R/2021) zřizovatel k tomuto kroku neudělal souhlas. K úpravě dob použitelnosti organizace přistoupila až od 1.1.2022.

Organizace nově stanovuje dobu použitelnosti osobních vozidel ve svém majetku, dle toho, zdali vozidlo slouží dispečerovi, garážmistovi či IT technikovi k zajištění dopravní obslužnosti na středisku nebo zaměstnanci ve vedoucí pozici. U prvního zmiňovaného příkladu se předpokládá větší nájezd km a tím pádem i rychlejší opotřebení a z tohoto důvodu byla nová doba použitelnosti stanovena na 6 let. Druhý případ předpokládá nižší nájezd km a pomalejší opotřebení, tudíž u této kategorie osobních vozidel byla stanovena nová doba použitelnosti na 8 let. U obou výše zmíněných kategorií osobních vozidel byla původní doba použitelnosti stanovena pouze na 5 let, což po získání zkušeností a informací např. z internetu nebyla reálná doba použitelnosti. Nově došlo i k úpravě doby použitelnosti kategorie vleků pro přepravu jízdních kol. Původní stanovená doba použitelnosti (5let) neodpovídala reálné době, která je nově stanovena na 8 let.

Dále byla přehodnocena kategorie odbavovacích zařízení. Organizace vede v majetku odbavovací zařízení (OZ) jako součást autobusu, pokud je i autobus majetkem organizace. Pokud je OZ vedeno samostatně, tak se v současné době nachází v autobuse pouze najetém a předpokládá se, že po pořízení nových autobusů bude o zůstatkovou cenu tohoto zařízení navýšena hodnota autobusu. Pokud, tedy organizace nově stanovila dobu použitelnosti autobusů vč. OZ na 13 let, musela upravit na tuto dobu použitelnosti i OZ (původně 5 let).

Poslední známou skutečností, kterou organizace z výše uvedených důvodů nepromítla do účetní závěrky k 31.12.2021 je prodloužení doby životnosti multifunkčního kopírovacího zařízení na základě posouzení technika ze společnosti zabývající se opravami a údržbou těchto zařízení.

8) Dne 3. 11. 2020 uzavřela Dopravní společnost Ústeckého kraje, p. o., (dále jen "organizace") Smlouvu o úvěru č. 230/20/LCD s Českou spořitelnou a. s. na poskytnutí úvěru v částce ve výši 600 mil. Kč. Současně s touto smlouvou byla uzavřena Smlouva o zastavení pohledávek a Smlouva o zastavení pohledávek ze smlouvy o účtu. Dne 22. 12. 2020 byl uzavřen dodatek č. 1 k předmětné úvěrové smlouvě i ke smlouvám o zastavení pohledávek. Dne 29. 9. 2021 byl uzavřen dodatek č. 2 a dne 13. 12. 2021 dodatek č. 3.

Předmětem dodatků uzavřených v roce 2021 bylo snížení úrokové sazby z 2,50 % na 1,77 % ročně z důvodu ručení Ústeckým krajem za jím zřízenou příspěvkovou organizací a související úpravy článku týkající se předmětného ručení. Zároveň došlo ke zrušení Smlouvy o zastavení pohledávek a Smlouvy o zastavení pohledávek ze smlouvy o účtu, aniž by bylo nutné zřizovat zástavní právo k věcem movitým.

Aktuální verze uzavřené smlouvy dává tedy možnost čerpání finančních prostředků z poskytnutého úvěru do výše 600 mil. Kč v období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2023 s následnými splátkami vyčerpané částky v období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2032. Tato částka je rezervována k čerpání bez povinnosti ze strany organizace k úhradě závazkové odměny.

K 31. 12. 2022 byla vyčerpaná částka ve výši 130.766.325,- Kč na pořízení 2 minibusu, odbavovacích zařízení a 20 ks autobusů délky 15m vč. odbavovacího systému. V roce 2023 se předpokládá čerpání úvěru na pořízení 90 ks délky 9,9 m autobusů vč. příslušenství (APC, odbavovacích systémů atd.).

Možnost čerpání z první Smlouvy o úvěru č. 1214/18/LCD ze dne 18. 12. 2018 byla dne 20. 1. 2021 uzavřeným dodatkem č. 2 ukončena a zbývající nesplacená částka činící 303.358.695,- Kč k 31. 12. 2022 rozložena do splátkového kalendáře s poslední splátkou ke dni 31. 12. 2027. Doba odepisování bude delší než doba splácení, odpisy tedy nestačí na úhradu splátek a z tohoto důvodu bude zbývající část splátek financována účelovým investičním příspěvkem od zřizovatele.

Organizace na doporučení zřizovatele uzavřela dne 26. 9. 2022 novou úvěrovou smlouvu na pořízení dalších 20 autobusů délky 13 m vč. příslušenství s Československou obchodní bankou, a.s. Sjednaná výše úvěrového rámce činí 129.000.000,- Kč (slovy: sto dvacet devět milionů korun českých) a úroková sazba byla stanovena jako variabilní 3M PRIBOR + fixní úroková marže banky 0,125 % p. a. Úvěr byl sjednán bez zajištění a bez jakýchkoliv poplatků za nedočerpání, vedení či nečerpání. Možnost čerpání byla stanovena na období roku 2023 s desetiletou splatností od roku 2024. Z tohoto úvěru ještě nebylo čerpáno žádné plnění.

9) V souvislosti s pokutami udělenými a zaplacenými ČSAD Slaný a.s. a ICOM Transport a.s. v souhrnné výši 2.540.000,- společnost zjišťuje míru zavinění, konkrétní viníky a možné náhrady škod. Do termínu uzavření účetnictví roku 2022 však nebyly známy žádné bližší skutečnosti, zejména to, zda bude odpovědným osobám předepsána náhrada škody a ani to, v jaké výši by tato náhrada byla předepsána. Z těchto důvodů není o tomto v roce 2022 účtováno.

10) Na podrozvahovém účtu 924 eviduje účetní jednotka pohledávku z důvodu zapůjčení 15 ks dezinfekčních dávkovačů společnosti AD Podbořany.

11) K datu sestavení účetní závěrky účetní jednotce nejsou známy žádné významné skutečnosti, které by měly být v účetní závěrce vykázány jako rezervy.

Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/ 48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

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		1 771 115.68	1 614 527.72
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	27 310.41	27 310.41
2.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 726 831.27	1 570 243.31
3.	Vyřazené pohledávky	905	16 974.00	16 974.00
4.	Vyřazené závazky	906	0.00	0.00
5.	Ostatní majetek	909	0.00	0.00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0.00	0.00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0.00	0.00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0.00	0.00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0.00	0.00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0.00	0.00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		62 985.00	62 985.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	62 985.00	62 985.00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0.00	0.00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0.00	0.00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0.00	0.00
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
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0.00	0.00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0.00	0.00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0.00	0.00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0.00	0.00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		108 872 277.86	105 206 322.50
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	110 378.57	94 581.03
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	35 000.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	1 300 000.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	107 426 899.29	105 111 741.47
P.VII.	Další podmíněné závazky		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0.00	0.00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0.00	0.00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0.00	0.00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0.00	0.00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0.00	0.00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0.00	0.00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0.00	0.00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0.00	0.00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0.00	0.00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0.00	0.00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	- 107 038 177.18	- 103 528 809.78

Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/ 48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

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

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

1) Veřejné zakázky na nákup autobusů - řízení před ÚOHS a soudy

Dne 09. 01. 2020 obdržela organizace od Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže (dále jen "Úřad") oznámení o zahájení správního řízení ve věci možného spáchání přestupku ve smyslu § 268 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., (dále jen "zákon") zadavatelem Dopravní společností Ústeckého kraje, příspěvkové organizace (dále jen "DSUK") při uzavírání rámcové dohody s dodavatelem Scania Czech Republic spol. s r. o. (dále jen "Scania"). Dne 29. 01. 2020 bylo zadavateli ze strany Úřadu doručeno dalších celkem 6 oznámení o zahájení správních řízení z téhož dne ("nová oznámení") ve věci možného spáchání přestupku ve smyslu § 268 odst. 1 písm. a) zákona, a to ve vztahu k uzavření rámcové dohody s dodavatelem ZLINER s. r. o., kupní smlouvy s touto společností a 4 kupními smlouvami se společností Scania. Maximální výše případného potencionálního závazku z těchto řízení činila původně podle odhadu vedení 99 mil. Kč.

Dne 27. 04. 2020 bylo Úřadem rozhodnuto, že zadavatel porušil Zákon o zadávání veřejných zakázek, neboť v technické specifikaci nastavil jeden z parametrů (objem palivové nádrže) v rozporu s uvedeným zákonem a tím diskriminoval jednoho z potenciálních účastníků v podání nabídky. Rozhodnutím pak stanovil pokutu ve výši 18 mil. Kč.

Proti Rozhodnutí a stanovené pokutě DSUK podala neprodleně v zákonném termínu žaloby na Úřad ke Krajskému soudu v Brně. Dne 08. 09. 2020 rozhodl krajský soud, že vydané Rozhodnutí ÚOHS o diskriminačním nastavení technických podmínek ze strany zadavatele, bylo nesprávné, včetně vedení celého spisu správního řízení a Rozhodnutí ÚOHS zrušil. Proti tomuto Rozhodnutí však podal Úřad i účastník řízení (SOR Libchavy) kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu (dále jen "NSS"), doplněnou žádostí o přiznání odkladného účinku Rozhodnutí. NSS vyhověl v části dodávky autobusů Iveco od společnosti ZLINER s.r.o. této žádosti, přiznal odkladný účinek, a to až do doby rozhodnutí NSS.

Dne 23. 2. 2022 vydal Nejvyšší správní soud Rozsudek jménem republiky, ve kterém zrušil Rozsudek Krajského soudu ze dne 8. 9. 2020 a věc vrátil k tomuto soudu k dalšímu řízení. Jednalo se o řízení v rámci veřejné zakázky na nákup autobusů kategorie délky 12 m, jehož účastníky byla DSÚK, p. o., Úřad pro ochranu hospodářské soutěže, Scania Czech Republic s. r. o., a SOR Libchavy spol. s r. o.

Stejný rozsudek vydal Nejvyšší správní soud dne 30. 3. 2022 v rámci veřejné zakázky na nákup autobusů kategorie délky 10,5m, jehož účastníky byla DSÚK, p. o., Úřad pro ochranu hospodářské soutěže, Zliner s. r. o., a SOR Libchavy spol. s r. o.

Správní řízení ve věci kasačních stížností bylo tedy vráceno ke Krajskému soudu v Brně. Organizace i nadále souhlasí s Rozhodnutím krajského soudu, že technická specifikace a celá veřejná zakázka nebyla diskriminačně nastavena vůči žádnému z potenciálních dodavatelů. Dne 17. 10. 2022 jsme datovou schránkou obdrželi Předvolání k jednání na krajském soudě ve věcech obou veřejných zakázek, které je stanoveno na 29. 11. 2022. Řízení tedy nadále trvá, nebylo ukončeno a stanovená pokuta dosud nenabyla právní moci.

Na základě nařízeného jednání a námi předložených důkazních materiálů jsme 30. 12. 2022 obdrželi Rozsudek od Krajského soudu v Brně (platí pro obě vedená řízení), ve kterém již podruhé dochází ke zrušení Usnesení předsedy ÚOHS a vrací tomuto úřadu k dalšímu řízení. Proti vydanému rozsudku byla možnost do 15 dní podat kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu. Dne 12. 1. 2023 jsme obdrželi od NSS informaci o podané blanketní stížnosti ÚOHS ve věci řízení se Scanií (dne 5. 1. 2023), kde je ÚOHS vyzván k doplnění. Kasační stížnost jako takovou jsme do dnešního dne neobdrželi, tudíž neznáme důvody jejího podání. Ve věci řízení Zliner bylo zjištěno, že i zde byla podána blanketní kasační stížnost. Informaci o řízení však obdržela advokátní kancelář Skils dne 20.1.2023, ale i zde platí, že nám nejsou známy důvody jejího podání.

Dne 23. 1. 2023 jsme odeslali na ÚOHS Návrhy na zastavení řízení dle § 257 písm. l) zákona ve věci Rámcových dohod (pro obě vedená řízení). Do datové schránky dne 26. 1. 2023 byly doručeny odpovědi od ÚOHS, kde ve věci řízení s dodavatelem SCANIA je řízení ukončeno a zastaveno, s dodavatelem Zliner pak řízení pokračuje.

2) Sankce č. 1 za nedodržení podmínek smlouvy

Od roku 2018 se společnost potýká s problematikou nákupu autobusů a musela tedy volit jedinou možnou cestu formou nájmu autobusů. V průběhu let docházelo ke změnám smluvních vztahů, nejdříve uzavřeny smlouvy mezi Ústeckým krajem a pronajímateli (Over Line a ICOM transport), kdy z důvodu časové tísně bylo použito přímé zadání. Následně, cca po jednom roce, byly zadány veřejné zakázky na nájem dalších autobusů, aby došlo k naplnění zákona o zadávání veřejných zakázek. Tato situace se opakovala i v dalších letech a pronajímateli autobusů byl koncern ICOM transport (konkrétně pak jeho divize ČSAD Slaný, TradoBus, ICOM). V rámci uzavřených smluv zde byla povinnost provádět předepsané prohlídky stanovené výrobcem včas a v autorizovaném servisním středisku.

Toto se dělo v roce 2018 a částečně v roce 2019, kdy ale z provozních důvodů a zajištění dopravní obslužnosti byly některé prohlídky provedeny u servisního střediska v Litoměřicích. Na začátku listopadu 2020 jsme vyhlásili veřejnou zakázku na opravy všech autobusů, které jsme provozovali. Od listopadu 2021 začal obsluhovat oblasti Teplicko a příměstská doprava Teplice společnost nový dopravce, který uspěl s nabídkou ve veřejné zakázce vyhlášené Ústeckým krajem. Od zahájení provozu se však potýkal s velkými problémy na zajištění linek a spojů, neboť neměl dostatečný počet řidičů, dále pak z důvodu nemoci COVID-19. Ústecký kraj po dlouhodobém trvání tohoto stavu se proto rozhodl uplatnit za porušení podmínek smlouvy sankce vůči tomuto dopravci. V tu dobu jsme vraceli celkem 7 autobusů pronajímateli, který si po třech letech vyžádal doklady o prováděném servisu na těchto a všech ostatních pronajatých vozidlech. Z podkladů bylo zjištěno, že servis předepsaný výrobcem byl sice prováděn, ale v rozporu se smlouvou, kdy nebyl proveden včas a nebyl prováděn u autorizovaného servisu výrobce. Na osobním jednání s pronajímatelem (dne 29. 9. 2022) jsme se pokoušeli přesvědčit vedení společnosti, že autobusy byly servisovány dle úkonů předepsaných prohlídek, používaly se výhradně originální díly a z provozních důvodů nebylo možné je vždy realizovat včas. Na toto však vůbec nebylo reflektováno a pronajímatel trval na svém stanovisku. Dále jsme ho zkoušeli přesvědčit, že společnost provádějící servis používají diagnostickou jednotku od výrobce a jsou tedy oprávněni servis provádět. Bohužel ani toto nepomohlo a pronajímatel trval na předložení certifikátu potvrzující autorizovaný servis výrobce. Na základě všech dalších prověření k nutnosti provádět servis u konkrétního výrobcem daného servisního střediska a po projednání s právní kanceláří Skils jsme pokutu ve výši 2,5 mil. Kč zaplatili (sankce 20 tis. Kč za 1x porušení). Dle posouzení právní kanceláře jsme byli seznámeni s podmínkami smlouvy a měli jsme je tedy dodržovat, v případě soudního sporu bychom měli minimální šanci na případný úspěch.

K celé záležitosti je potřeba ještě doplnit, že pro servis autobusů Setra byl vybrán servisní partner z výběrového řízení. S tímto jsme jednali o nutnosti zajištění autorizovaného servisu právě na tyto autobusy. Dle jejich ústních informací jednali s pronajímatelem a nás informovali, že dělají vše pro získání potřebné autorizace. Z naší strany jsme se pokoušeli uzavřít dodatek s pronajímateli o tom, že tato společnost a pro ně zajišťující subdodávku další servisní společnost mohou tyto servisní prohlídky provádět. Pronajímatel ale trval na podmínce autorizace a z toho důvodu

považoval uzavření dodatků za nepotřebné. Bohužel až při projednávání udělené pokuty jsme zjistili, že servisní partner nemá potřebnou autorizaci od výrobce.

3) Sankce č. 2 za nedodržení podmínek smlouvy

Pro potřeby Ústeckého kraje byla uzavřena další smlouva na nájem druhého zájezdového autobusu pro zajištění přepravy žáků, studentů a dle jeho požadavku. Obdobná situace s porušením podmínek smlouvy se stala i zde, a to v letech 2021 a 2022. Za toto porušení smlouvy jsme uhradili pokutu ve výši 40 tis. Kč (sankce 20 tis. Kč za 1x porušení).

K oběma pokutám lze závěrem uvést, že v průběhu nájmu autobusů zde byly namátkové kontroly na jejich provoz a technický stav ze strany pronajímatele. Nikdy nebyla vznešena námitka na provádění servisu a rovněž vrácené autobusy byly v mnohem lepším technickém stavu než při jejich zapůjčení. Díky tomu jsme i úspěšně rozporovali faktury za drobné opravy či kontroly, které byly v rozporu s předávacími protokoly. Důvodem pro vystavení výše uvedených pokut je skutečnost, kdy Ústecký kraj uplatnil sankce ze smlouvy, což nám bylo i potvrzeno na jednání v sídle pronajímatele. Technický náměstek plně odpovídá za zajištění údržby autobusů, rovněž tak za přípravu veřejných zakázek ohledně servisu či plnění podmínek z uzavřených nájemních smluv. Na základě toho mu byl vystaven vytýkáci dopis a škoda vzniklá udělením pokuty bude projednávána ve škodní komisi. Na základě rozhodnutí škodní komise a předložených podkladů bude sjednána schůzka s vedoucím svodného odboru a příslušnými radními zřizovatele, kde bych chtěl projednat udělené smluvní pokuty a předložit návrh řešení vzniklé škody. I přes porušení podmínek smlouvy nedošlo k jakémukoli poškození pronajatých autobusů, provedení předepsané servisní prohlídky autobusu Setra není výrazně odlišné od předepsané servisní prohlídky jiného typu autobusu a servisní partner i jeho subdodavatel jsou odbornými servisními středisky s dlouholetými zkušenostmi.

Okamžitým nápravným opatřením bylo nastaveno provádění předepsaných servisních prohlídek v autorizovaném servisním středisku v Praze. Pronajaté autobusy se budou částečně vracet 30. září 2023 (15 ks) na základě uzavřených dodatků a zbývající autobusy pak k 31. 12. 2023 (20 ks), kdy končí platnost smluv.

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/ 48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28	

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)
0 -	

Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/ 48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
 sestavená k 31.12.2022
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

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	0.00	0.00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0.00	0.00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
0 -	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
0	
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ² (ČÍSLO)
0	
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
0	
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
0	
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
0	
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
0 -	

Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.4.	Významné položky: Nejvýznamější položkou jsou autobusy Významný přírůstek během roku 2022: 119.618.300,00 Kč pořízení 20 ks autobusů s příslušenstvím Hodnoty jsou uvedeny v Brutto částkách	622 318 145.29
B.I.2.	Na účtu Materiálu na skladě je nejvýznamější položkou stav PHM v nádržích k 31.12.2022, dále pneumatiky, AdBlue a ostatní kapaliny do vozů Nejvýznamější položky: 1.478.345,10 - PHM v nádržích (autobusy + osobní automobily) 926.261,38 - pneumatiky 262.550,90 - AdBlue a ostatní provozní kapaliny	2 964 535.15
B.II.1.	Nejvýznamnější položkou jsou pohledávky v rámci clearingů ve výši 16.736.377,65 Kč za období 12/2022. Pohledávky jsou ve lhůtě splatnosti a byly k datu sestavení účetní závěrky zcela uhrazeny. Hodnoty jsou uvedeny v Brutto částkách	18 063 335.82
B.II.17.	Pohledávka za Ministerstvem dopravy za kompenzaci státem nařízených slev v období 12/2022. Pohledávka je ve lhůtě splatnosti. Její splatnost je v 02/2023	5 918 062.73
B.II.18.	Pohledávka za zřizovatelem za kompenzaci dopravy v období 12/2022. Pohledávka je ve lhůtě splatnosti. Její splatnost je v 02/2023	9 213 024.71
B.II.32.	Nejvýznamnější položkou ve výši 7.541.729,31 jsou odhady pohledávek z titulu očekávaných pojistných plnění. Odhad byl stanoven ve výši předpokládaného plnění od pojišťovny a zaměstnanců.	7 556 529.31
D.II.1.	Položka představuje stav účelových investičních úvěrů určených na pořízení autobusů. Jeden úvěr je splácen ve lhůtách a částkách podle úvěrové smlouvy, druhý úvěr je ve fázi čerpání. Bližší popis této položky - viz.Příloha část A.3	434 125 020.00
D.III.5.	Obsahem položky jsou závazky z titulu dodavatelských vztahů. Všechny závazky jsou ve lhůtě splatnosti. Po věcné stránce se jedné o přijaté faktury za opravy autobusů, pronájmy autobusů, pronájmy nebytových prostor, služby clearingů a další služby.	30 702 030.02
D.III.32.	Krátkodobá záloha na transfer na kompenzaci prokazatelné ztráty od zřizovatele. Záloha bude zúčtována v 01/2023	30 300 000.00
D.III.35.	Položka výdaje příštích období obsahuje náklady, které věcně souvisí s rokem 2022 Významná položka: 3.361.069,91 - náklady za PHM a mýtné od společnosti Orlen Unipetrol a.s. za období 12/2022	3 725 394.36
D.III.37.	Významná položka: 6.434.500,- dohadná položka , částka odhadovaných nákladů na opravy autobusů v rámci pojistných událostí z roku 2021 a 2022, které přechází jako neuzavřené do roku 2023	6 972 433.39
D.III.38.	Významná položka: 474.402,- závazek z titulu zákonného pojištění za zaměstnance - Kooperativa 4.Q.2022 Meziroční snížení této položky bylo způsobeno vrácením složené finanční jistoty k veřejné zakázce od společnosti Autobusová doprava Podbořany. Jistota ve výši 1.000.000,- Kč, která byla přijata v roce 2021 a byla vrácena po uzavření a podepsání smlouvy v lednu 2022.	968 237.70

Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.1.	Hlavní činnost: 152.191.124,57 Kč - spotřeba nafty 5.404.675,53 Kč - ostatní provozní kapaliny (AD Blue, jiné kapaliny) Meziroční zvýšení nákladů na spotřebu materiálu v hlavní činnosti bylo způsobeno vyšším počtem ujetých km v rámci dopravní obslužnosti kraje a současně nárůstem cen PHM. Doplňková činnost: 1.374.715,90 Kč - spotřeba PHM do autobusů, které jsou využívány pro doplňkovou činnost.	162 165 477.09
A.I.8.	Hlavní činnost: 48.932.785,48 Kč - náklady na opravy a údržbu autobusů Doplňková činnost: 572.900,07 Kč - náklady na opravy a údržbu autobusů používaných pro doplňkovou činnost	50 176 448.06
A.I.12.	Hlavní činnost: 44.248.778,45 Kč - náklady za dopravní obslužnost oblasti Podbořany 72.573.078,27 Kč - náklady za pronájmy autobusů v hlavní činnosti 90.780.684,19 Kč - náklady za služby spojené s clearingem od ostatních dopravců 5.637.639,40 Kč - náklady za právní, ekonomické a konzultační služby 6.711.901,70 Kč - náklady za služby spojené s clearingem od ostatních dopravců - mobilní jízdné 9.825.828,54 Kč - náklady za pronájem parkovacích ploch 3.619.919,38 Kč - náklady za služby pro SW 3.989.426,30 Kč - náklady za pronájmy nebytových prostor informačních kanceláří a kanceláří provozu 1.644.537,70 Kč - náklady za mytí a úklid autobusů Doplňková činnost: 1.656.880,18 Kč - náklady za pronájem autobusů pro doplňkovou činnost	246 655 465.42
A.I.23.	Významnou položkou je smluvní pokuta od společnosti ČSAD Slaný a.s. ve výši 2.500.000,- a od ICOM Transport a.s. ve výši 40.000,- Obě pokuty byly vystaveny za porušení smluvních podmínek u servisu pronajatých autobusů v autorizovaných servisech a za nedodržení servisních intervalů. Obě pokuty byly v roce 2022 zaplacený. Bližší informace k této položce viz.Příloha A.3 (bod 9) a Příloha A.6 (bod 2 a 3).	2 554 426.50
A.I.28.	Tato položka obsahuje odpisy z dlouh.majetku. Její nejvýznamější část tvoří odpisy z autobusů. Meziroční pokles odpisů je způsobem změnou odpisového plánu, která spočívala v přehodnocení doby použitelnosti dlouh.majetku (viz. komentář Příloha A.3)	40 326 567.00
A.I.36.	Náklady ve výši 7.687.080,28 Kč jsou za havarijní pojištění a náklady ve výši 5.675.079,00 Kč jsou za povinné ručení autobusů a služebních vozidel.	13 524 988.12
A.II.2.	Položka obsahuje zejména úroky z účelových investičních úvěrů. Úroky jsou hrazeny v částkách a lhůtách podle úvěrových smluv (viz též komentář Příloha A.3.) 9.245.631,57 Kč - úroky z úvěru z roku 2018 - smlouva č. 1214/18/LCD 1.526.280,18 Kč - úroky z úvěru z roku 2020 - smlouva č. 230/20/LCD	10 771 925.36
B.I.2.	Hlavní činnost: 160.418.288,30 Kč - tržby za služby spojené s clearingem od ostatních dopravců 113.834.391,85 Kč - tržby z prodeje jízdného a služeb s tím spojených 5.276.270,11 Kč - tržby z prodeje časového jízdného a služeb s tím spojených Doplňková činnost: Nejvýznamější položkou výnosů z prodeje služeb ve výši 4.482.391,11 Kč - představují tržby za provozování zájezdové dopravy. Bližší informace k doplňkové činnosti obsahuje též Příloha A.3.	284 726 688.68
B.I.17.	Významná částka: 12.124.480,48 Kč - jsou pojistné náhrady a odhady výnosů za pojistná plnění vztahující se k pojistným událostem (viz také komentář k příloze E.1. , položka B.II.32.)	13 329 021.11
B.IV.2.	Významné částky: 441.619.217,88 Kč - neinvestiční transfery od zřizovatele - kompenzace prokazatelné ztráty 74.123.100,54 Kč - neinvestiční transfer od Ministerstva dopravy - kompenzace státem nařízených slev	515 742 318.42

Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha

ZÁKLADNÍ

Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

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

Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	6 210 016.54
A.II.	Tvorba fondu	3 896 352.86
	1. Základní přiděl	3 896 352.86
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0.00
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0.00
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	0.00
	5. Ostatní tvorba fondu	0.00
A.III.	Užití fondu	5 353 720.00
	1. Půjčky na bytové účely	0.00
	2. Stravování	0.00
	3. Rekreace	0.00
	4. Kultura, tělovýchova a sport	4 137 570.00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	0.00
	6. Poskytnuté peněžní dary	107 000.00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	1 109 150.00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0.00
	9. Ostatní užití fondu	0.00
A.IV.	Konečný stav fondu	4 752 649.40

Příloha
Rezervní fond
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	3 636 819.21
D.II.	Tvorba fondu	0.00
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	0.00
	2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0.00
	3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv	0.00
	4. Peněžní dary - účelové	0.00
	5. Peněžní dary - neúčelové	0.00
	6. Ostatní tvorba	0.00
D.III.	Čerpání fondu	382 397.85
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0.00
	2. Úhrada sankcí	0.00
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0.00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0.00
	5. Ostatní čerpání	382 397.85
D.IV.	Konečný stav fondu	3 254 421.36

Příloha
Fond investic
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	10 628 402.69
F.II.	Tvorba fondu	61 426 209.97
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	40 326 567.00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	21 099 642.97
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0.00
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0.00
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0.00
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0.00
	7. Převody z rezervního fondu	0.00
F.III.	Čerpání fondu	61 575 342.79
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	903 598.79
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	60 671 744.00
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	0.00
	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	10 479 269.87

Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/ 48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	0.00	0.00	0.00	0.00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0.00	0.00	0.00	0.00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0.00	0.00	0.00	0.00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0.00	0.00	0.00	0.00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0.00	0.00	0.00	0.00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0.00	0.00	0.00	0.00
G.6.	Ostatní stavby	0.00	0.00	0.00	0.00

Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/ 48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.1.	Stavební pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.2.	Lesní pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.4.	Zastavěná plocha	0.00	0.00	0.00	0.00
H.5.	Ostatní pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/ 48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28	

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0.00	0.00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00

Příloha
ZÁKLADNÍ
Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Velká Hradební 3118/ 48, 400 01 Ústí nad Labem, Příspěvková organizace, IČ: 06231292 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.02.2023 15:42:28

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

Jméno a podpis osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky:

Jméno a podpis ekonomického náměstka:

Jméno a podpis statutárního orgánu:

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA 2022

Dle příkazu ředitele č. 3/2022 (ze dne 30.9.2022) k provedení inventarizace majetku a závazků DSUK, p.o. k 31.12.2022 byla tato provedena v období od 1.11.2022 do 14.2.2023.

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	Číslo účtu	Druh inventury	Místo konání inventury	Název účtu	Účetní stav	Komentář	Inventurní zjištění	Inventarizační rozdíl		Datum		Číslo DIK
Druh inventarizovaného majetku		F-fyzická D-dokladová			částka v Kč	Seznam inventarizačních a dodatečných soupisů	částka v Kč	Manko	Přebytek	zahájení inventury	ukončení inventury	jména DIK jsou v příloze této zprávy
				AKTIVA CELKEM	579 149 936,12		579 149 936,12	0,00	0,00			
Dlouhodobý majetek	018	F D	Pracoviště DSÚK	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	273 772,00	Licence, software	273 772,00	0,00	0,00	01.11.2022	25.01.2023	DIK 1,5,6,7,8,9,10
	022	F D	Pracoviště DSÚK	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.mov.věcí	622 318 145,29	Autobusy, sl.vozy, kopírka, tiskárna	622 318 145,29	0,00	0,00	01.11.2022	25.01.2023	DIK 2,3,4,5,6,7,8,9,10,11
	028	F D	Pracoviště DSÚK	Drobný dlouhodobý hmotný majetešk	8 704 816,57	Majetek 3 tis.-40 tis. Kč poř.ceny, např. IT technika, nábytek, označníky	8 704 816,57	0,00	0,00	01.11.2022	27.01.2023	DIK 3,4,5,6,7,8,9,10,11,23
	042	F D	Pracoviště DSÚK	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	911 575,00	Odbavovací zařízení do objednaných autobusů	911 575,00	0,00	0,00	31.12.2022	09.02.2023	DIK 1
	078	D	Pracoviště DSÚK	Oprávky k drobnému dlohodobému nehmotnému majetku	-273 772,00	Oprávky k položkám účtu 018	-273 772,00	0,00	0,00	01.11.2022	31.12.2022	DIK 22
	082	D	Pracoviště DSÚK	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hm.mov.věcí	-173 484 423,00	Oprávky k položkám účtu 022	-173 484 423,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	088	D	Pracoviště DSÚK	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-8 704 816,57	Oprávky k položkám účtu 028	-8 704 816,57	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
Zásoby	112	F D	Pracoviště DSÚK	Materiál na skladě	2 964 535,15	PHM v nádržích, provozní kapaliny, pneumatiky (způsob "B")	2 964 535,15	0,00	0,00	02.01.2023	06.01.2023	DIK 12,13,14,15,16,17,18,21
Krátkodobý finanční majetek	241	D	Pracoviště DSÚK	Běžný účet	62 183 201,95	Zůstatky na BÚ u ČS a.s. a ČSOB a.s.	62 183 201,95	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	243	D	Pracoviště DSÚK	Běžný účet FKSP	5 030 341,80	Zůstatek na účtu FKSP u ČS a.s.	5 030 341,80	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	261	F D	Pracoviště DSÚK	Pokladna	36 075,25	Zůstatky na hl.pokladně a střediskových pokladnách	36 075,25	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 19,20
	262	D	Pracoviště DSÚK	Penize na cestě	0,00	Průběžné položky	0,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	263	D	Pracoviště DSÚK	Ceniny	0,00	Ceniny, průběžné Fokus karty, k 31.12.2022 stav 0,-	0,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
Pohledávky	311	D	Pracoviště DSÚK	Odběratelé	18 063 335,82	Neuhrazené faktury vystavené k 31.12.2022	18 063 335,82	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	314	D	Pracoviště DSÚK	Krátkodobé poskytnuté zálohy	240 736,79	Zálohy na energie, dopravní obslužnost, nájmy autobusů	240 736,79	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	315	D	Pracoviště DSÚK	Jiné pohledávky	9 645,05	Jiné pohledávky,	9 645,05	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	335	D	Pracoviště DSÚK	Pohledávky za zaměstnanci	2 997 335,69	Pohledávky za škody, telefony, jízdné	2 997 335,69	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	343	D	Pracoviště DSÚK	Daň z přidané hodnoty	12 749 380,95	Nadměrné odpočty za 11 a 12/2022 a dodateč. přiznání do 12/2022	12 749 380,95	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	346	D	Pracoviště DSÚK	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	5 918 062,73	Pohl.za ministerstvem dopravy za 12/2022	5 918 062,73	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	348	D	Pracoviště DSÚK	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	9 213 024,71	Pohl.za Ústeckým krajem za 12/2022	9 213 024,71	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	377	D	Pracoviště DSÚK	Ostatní krátkodobé pohledávky	1 825 940,12	Pohledávky za cizími subjekty	1 825 940,12	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	381	D	Pracoviště DSÚK	Náklady příštích období	1 403 813,01	Náklady období 2023 a 2024	1 403 813,01	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	385	D	Pracoviště DSÚK	Příjmy příštích období	0,00	Příjmy příštích období	0,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	388	D	Pracoviště DSÚK	Dohadné účty aktivní	7 556 529,31	Dohadné položky na pojistné události	7 556 529,31	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	465	D	Pracoviště DSÚK	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	142 234,00	Dlouhodobé poskytnuté zálohy - kauce	142 234,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	469	D	Pracoviště DSÚK	Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	194	D	Pracoviště DSÚK	Opravné položky k odběratelům	-4 544,00	Opravné položky k účtu 311	-4 544,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	199	D	Pracoviště DSÚK	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	-925 009,50	Opravné položky k účtu 377	-925 009,50	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
				PASÍVA CELKEM	579 149 936,12		579 149 936,12	0,00	0,00			
Závazky	321	D	Pracoviště DSÚK	Dodavatelé	30 702 030,02	Dodavatelé	30 702 030,02	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	324	D	Pracoviště DSÚK	Krátkodobé přijaté zálohy	2 175 029,68	Čipové karty	2 175 029,68	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	331	D	Pracoviště DSÚK	Zaměstnanci	16 774 753,00	Mzdy za 12/2022	16 774 753,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	336	D	Pracoviště DSÚK	Sociální zabezpečení	6 260 734,00	Předpis sociálního pojištění z mezd za 12/2022	6 260 734,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	337	D	Pracoviště DSÚK	Zdravotní pojištění	2 700 443,00	Předpis zdravotního pojištění ze mzdy za 12/2022	2 700 443,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	342	D	Pracoviště DSÚK	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	1 820 227,00	Předpis zálohové a srážkové daně z mezd za 12/2022	1 820 227,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	374	D	Pracoviště DSÚK	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	30 300 000,00	Přijaté záloha na 01/2023	30 300 000,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	378	D	Pracoviště DSÚK	Ostatní krátkodobé závazky	968 237,70	Exekuce zaměstnanců, Kooperativa	968 237,70	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	383	D	Pracoviště DSÚK	Výdaje příštích období	3 725 394,36	Výdaje období 2023	3 725 394,36	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	384	D	Pracoviště DSÚK	Výnosy příštích období	1 487 405,05	Výnosy období 2023	1 487 405,05	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	389	D	Pracoviště DSÚK	Dohadné účty pasivní	6 972 433,39	Odhady na energie, opravy autobusů, pojistné události	6 972 433,39	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	451	D	Pracoviště DSÚK	Dlouhodobé úvěry	434 125 020,00	Dlouhodobé úvěry 2018 a 2020, pořízení autobusů	434 125 020,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
Vlastní kapitál	401	D	Pracoviště DSÚK	Jméno účetní jednotky	15 091 383,29	Základní jmění DSÚK + splácený úvěr - odpisy	15 091 383,29	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	411	D	Pracoviště DSÚK	Fond odměn	7 560 505,00	Usnesení RÚK, VH	7 560 505,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	412	D	Pracoviště DSÚK	Fond kulturních a sociálních potřeb	4 752 649,40	Tvorba FKSP - čerpání na penz.poj, jubilea, kulturu	4 752 649,40	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	413	D	Pracoviště DSÚK	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	3 254 421,36	Usnesení RÚK, VH	3 254 421,36	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	416	D	Pracoviště DSÚK	Fond reprodukce majetku, fond investic	10 479 269,87	Zůst.fondu po úhradách úvěru, tvorba z přísp.zřizovatele+odpisů	10 479 269,87	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
Vnitřní zúčtování	395	D	Pracoviště DSÚK	Vnitřní zúčtování	0,00	Průběžný zúčtovací účet	0,00	0,00	0,00			
				VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	0,00		0,00	0,00	0,00			
Podrozvahové účty	901	F D	Pracoviště DSÚK	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	27 310,41	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 7000,-	27 310,41	0,00	0,00	01.11.2022	25.01.2023	DIK 1,5,6,7,8,9,10
	902	F D	Pracoviště DSÚK	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 726 831,27	Drobný dlouhodobý hmotný majetek 500-3000,-	1 726 831,27	0,00	0,00	01.11.2022	25.01.2023	DIK 3,4,5,6,7,8,9,10,23
	905	D	Pracoviště DSÚK	Vyřazené pohledávky	16 974,00	Vyřazené pohledávky z HČ	16 974,00	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22
	924	D	Pracoviště DSÚK	Dlouhod.podmín.pohl.z důvodu užívání maj.jinou osobou na zákl.sml.o výpůjčce	62 985,00	Dezinfekční zařízení, zapůjčeno dle smlouvy o výpůjčce	62 985,00	0,00	0,00	01.11.2022	24.01.2023	DIK 22
	962	F D	Pracoviště DSÚK	Dlouhodobé podmíněné.závazky z operativního leasingu	110 378,57	Osobní vozy na operativní leasing ve výši spoluúčasti	110 378,57	0,00	0,00	01.11.2022	25.01.2023	DIK 2
	966	F D	Pracoviště DSÚK	Dlouhod.podmín.závazky z důvodu užívání cizího maj.na zákl.smlouvy o výpůjčce	35 000,00	Odbavovací strojek na základě smlouvy o výpůjčce	35 000,00	0,00	0,00	01.11.2022	02.02.2022	DIK 3,4,5,6,7,8,9,10
	967	F D	Pracoviště DSÚK	Krátkodobé podmín.závazky z důvodu užívání cizího majetku z jiných důvodů	1 300 000,00	Krátkodobé pronajatý autobus	1 300 000,00	0,00	0,00	01.11.2022	25.01.2023	DIK 3,4,5,6,7,8,9,10
	968	F D	Pracoviště DSÚK	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku z jiných důvodů	107 426 899,29	Pronajaté autobusy ve výši spoluúčasti	107 426 899,29	0,00	0,00	01.11.2022	25.01.2023	DIK 3,4,5,6,7,8,9,10,11
	999	D	Pracoviště DSÚK	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	107 038 177,18	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	107 038 177,18	0,00	0,00	02.01.2023	14.02.2023	DIK 22

Hlavní inventarizační komise (HIK)	Funkce	Jméno	Podpis
	Předseda	Ing. Richard Bernášek	
	Člen	Lena Dvořáková	
	Člen	Ing. Petr Benc	
	Člen	Jiří Novotný	


Ing. Milan Štejt
ředitel Dopravní společnosti Ústeckého kraje, p.o.