

Rozvaha

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2023

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

(v Kč)

Strana 1/24

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
AKTIVA			19 471 606 347,31	5 870 289 881,64	13 601 316 465,67	12 916 922 217,41
A.	Stálá aktiva		18 953 231 445,61	5 860 135 478,72	13 093 095 966,89	12 471 876 603,28
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 394 901,01	862 349,11	532 551,90	0,00
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Software	013	580 965,90	48 414,00	532 551,90	0,00
A.I.3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	813 935,11	813 935,11	0,00	0,00
A.I.6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		18 948 385 835,75	5 859 273 129,61	13 089 112 706,14	12 468 298 498,43
A.II.1.	Pozemky	031	2 159 205 175,53	0,00	2 159 205 175,53	2 165 581 246,75
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	15 298 556 655,73	5 096 170 023,41	10 202 386 632,32	9 633 165 503,23
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 274 771 447,01	715 771 116,58	559 000 330,43	512 108 920,59
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	47 331 989,62	47 331 989,62	0,00	0,00
A.II.7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	168 486 367,86	0,00	168 486 367,86	157 216 999,86
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	34 200,00	0,00	34 200,00	225 828,00
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky		3 450 708,85	0,00	3 450 708,85	3 578 104,85
A.IV.1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	12 242,00	0,00	12 242,00	12 212,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	3 438 466,85	0,00	3 438 466,85	3 565 892,85
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		518 374 901,70	10 154 402,92	508 220 498,78	445 045 614,13
B.I.	Zásoby		40 263 928,87	0,00	40 263 928,87	43 711 181,96
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	40 262 428,87	0,00	40 262 428,87	43 709 681,96
B.I.3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Ostatní zásoby	139	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00
B.II.	Krátkodobé pohledávky		265 476 659,72	10 154 402,92	255 322 256,80	220 022 440,27
B.II.1.	Odběratelé	311	23 709 877,18	0,00	23 709 877,18	29 350 825,11
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	5 868 105,30	0,00	5 868 105,30	1 402 620,10
B.II.5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	5 168,80	0,00	5 168,80	3 367,60

Rozvaha

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2023

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

(v Kč)

Strana 2/24

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.II.10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	18 153 432,00	0,00	18 153 432,00	0,00
B.II.15.	Daň z přidané hodnoty	343	2 662 829,00	0,00	2 662 829,00	3 377 350,00
B.II.16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	10 828 325,35	0,00	10 828 325,35	484 218,46
B.II.28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.30.	Náklady příštích období	381	1 008 277,25	0,00	1 008 277,25	1 019 683,11
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	192 983 179,82	0,00	192 983 179,82	184 286 787,79
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	10 257 465,02	10 154 402,92	103 062,10	97 588,10
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		212 634 313,11	0,00	212 634 313,11	181 311 991,90
B.III.1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.5.	Jiné běžné účty	245	972,67	0,00	972,67	438,40
B.III.9.	Běžný účet	241	204 353 019,96	0,00	204 353 019,96	173 182 335,79
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	7 717 560,48	0,00	7 717 560,48	7 942 657,71
B.III.15.	Ceniny	263	562 760,00	0,00	562 760,00	186 560,00
B.III.16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.17.	Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00
PASIVA			13 601 316 465,67	0,00	13 601 316 465,67	12 916 922 217,41
C.	Vlastní kapitál		13 433 678 938,67	0,00	13 433 678 938,67	12 795 984 460,87
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		13 289 338 842,13	0,00	13 289 338 842,13	12 658 586 394,91
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	12 024 070 768,62	0,00	12 024 070 768,62	11 655 030 530,81
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 876 144 323,93	0,00	2 876 144 323,93	2 614 432 114,52
C.I.4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-1 604 689 270,78	0,00	-1 604 689 270,78	-1 604 689 270,78
C.I.6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-6 186 979,64	0,00	-6 186 979,64	-6 186 979,64
C.II.	Fondy účetní jednotky		54 810 904,16	0,00	54 810 904,16	87 223 508,86
C.II.1.	Fond odměn	411	14 490 786,59	0,00	14 490 786,59	22 490 786,59
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	7 875 184,19	0,00	7 875 184,19	8 122 378,19
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	5 387 360,08	0,00	5 387 360,08	16 898 458,22
C.II.4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	27 057 573,30	0,00	27 057 573,30	39 711 885,86
C.III.	Výsledek hospodaření		89 529 192,38	0,00	89 529 192,38	50 174 557,10
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	87 983 751,66	0,00	87 983 751,66	47 982 734,47
C.III.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00	0,00	0,00
C.III.3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 545 440,72	0,00	1 545 440,72	2 191 822,63
D.	Cizí zdroje		167 637 527,00	0,00	167 637 527,00	120 937 756,54
D.I.	Rezervy		0,00	0,00	0,00	0,00
D.I.1.	Rezervy	441	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.	Dlouhodobé závazky		0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozvaha
Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2023
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 3/24

Číslo položky	Text	Syntetický účet	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
D.III.	Krátkodobé závazky		167 637 527,00	0,00	167 637 527,00	120 937 756,54
D.III.1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.5.	Dodavatelé	321	65 751 667,34	0,00	65 751 667,34	27 344 990,94
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.10.	Zaměstnanci	331	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	23 116 976,77	0,00	23 116 976,77	21 547 446,00
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	8 668 356,00	0,00	8 668 356,00	8 348 950,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	3 739 885,00	0,00	3 739 885,00	3 601 125,00
D.III.14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.15.	Daň z příjmů	341	549 200,00	0,00	549 200,00	1 324 020,00
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	2 401 408,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	22 290 706,59	0,00	22 290 706,59	20 207 514,28
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00	0,00	20 706,91
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	37 211 934,08	0,00	37 211 934,08	34 002 248,23
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	413 617,67	0,00	413 617,67	420 257,27
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	5 692 408,55	0,00	5 692 408,55	1 567 793,91
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	202 775,00	0,00	202 775,00	151 296,00

Okamžik sestavení: pátek 9. února 2024

Podpisový záznam:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2023

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

Strana 4/24

			Účetní období			
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné		Minulé	
			hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost	hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		1 783 293 681,50	59 375 060,01	1 499 663 029,13	51 322 604,54
A.I.	Náklady z činnosti		1 781 263 403,36	57 676 798,60	1 497 783 405,12	49 487 613,79
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	137 300 028,08	18 562 088,68	117 691 955,18	14 475 009,59
A.I.2.	Spotřeba energie	502	12 082 172,79	219 038,05	9 897 270,69	193 324,75
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	1 057 302,79	17 455,01	668 455,42	11 473,02
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	-803 458,40	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	-7 042 475,02	0,00	-5 076 042,72	0,00
A.I.7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Opravy a udržování	511	908 379 547,14	2 195 377,14	683 164 571,67	1 492 555,98
A.I.9.	Cestovné	512	4 947 398,37	90 063,63	4 912 431,41	96 075,59
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	54 457,00	0,00	43 558,00	0,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	-10 389 442,60	0,00	-9 746 052,92	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	20 780 518,79	325 257,19	18 233 386,09	299 223,88
A.I.13.	Mzdové náklady	521	266 207 544,93	24 564 412,07	244 415 710,35	22 337 831,65
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	89 519 803,27	8 305 786,73	82 043 001,97	7 563 877,03
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	1 571 529,52	28 608,48	1 404 208,98	27 463,02
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	13 286 768,17	242 171,45	13 050 725,61	254 773,08
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	0,00	3 600,00	0,00	4 800,00
A.I.19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	471 481,15	45 881,57	202 347,84	38 171,26
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	295 164,85	0,00	21 471 915,00	0,00
A.I.24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.25.	Prodaný materiál	544	81 036,75	0,00	51 556,00	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	208 725,00	0,00	0,00	0,00
A.I.27.	Tvorba fondů	548	997 396,90	0,00	171 591,72	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	330 693 058,40	2 433 934,91	309 333 100,47	2 226 118,11
A.I.29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-268 109,20	0,00	-7 647,50	0,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	259 627,14	0,00	0,00	0,00
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	5 220 842,47	166 861,40	1 385 088,20	55 765,43
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	5 549 026,67	476 262,29	5 275 732,06	411 151,40
A.II.	Finanční náklady		71 655,14	1 304,41	57 971,01	1 133,75
A.II.1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Kurzové ztráty	563	71 655,14	1 304,41	57 971,01	1 133,75
A.II.4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na	571	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na	572	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Daň z příjmů		1 958 623,00	1 696 957,00	1 821 653,00	1 833 857,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	1 958 623,00	1 696 957,00	1 821 653,00	1 833 857,00
A.V.2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2023
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

			Účetní období			
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné		Minulé	
			hlavní činnost	hospodářská činnost	hlavní činnost	hospodářská činnost
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	VÝNOSY CELKEM		1 864 085 271,94	66 567 221,23	1 539 468 279,60	59 500 088,54
B.I.	Výnosy z činnosti		124 850 058,75	66 567 221,23	99 563 913,91	59 500 088,54
B.I.1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	66 567 221,23	0,00	59 500 088,54
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	434 870,09	0,00	439 885,06	0,00
B.I.4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	2 946,00	0,00	1 339 000,00	0,00
B.I.10.	Jiné pokuty a penále	642	20 712 915,00	0,00	0,00	0,00
B.I.11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	214 195,00	0,00	4 465 782,75	0,00
B.I.13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného maj	645	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majet	646	997 396,90	0,00	171 591,72	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	68 140 214,52	0,00	70 418 157,66	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	34 347 521,24	0,00	22 729 496,72	0,00
B.II.	Finanční výnosy		8 316 853,86	0,00	2 817 548,36	0,00
B.II.1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Úroky	662	8 316 853,86	0,00	2 815 428,41	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	2 119,95	0,00
B.II.4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Výnosy z transferů		1 730 918 359,33	0,00	1 437 086 817,33	0,00
B.IV.1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z t	671	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z tra	672	1 730 918 359,33	0,00	1 437 086 817,33	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		82 750 213,44	8 889 118,22	41 626 903,47	10 011 341,00
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		80 791 590,44	7 192 161,22	39 805 250,47	8 177 484,00

Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2023

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

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní závěrka je sestavena na principu nepřetržitého trvání. Příspěvková organizace pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti a nejsou jí známy žádné informace o záměru ukončit nebo přerušit její činnost.	
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Ke změnám v uspořádání nebo označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahovému vymezení ani způsobu oceňování nedošlo.	
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Účetnictví příspěvkové organizace je vedeno v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a českými účetními standardy pro vybrané účetní jednotky č.701 až 710, a to ve zjednodušeném rozsahu. Příspěvková organizace je dále povinna se řídit metodickými sděleními zřizovatele. U když příspěvková organizace na základě rozhodnutí zřizovatele vede podle zřizovací listiny účetnictví ve zjednodušeném rozsahu podle §13 a zákona 563/1991 Sb.o účetnictví, účtuje v souladu s metodickým sdělením zřizovatele o opravných položkách k pohledávkám a účtuje na vybraných podrozvahových účtech. Opravné položky k jiným aktivům než pohledávkám příspěvková organizace netvoří. V roce 2023 nenastaly žádné skutečnosti, které by měly být vykázány v účetní závěrce jako rezervy ani nebyly indikovány případy pro tvorbu opravných položek k jiným aktivům než pohledávkám. Příspěvková organizace oceňuje podmíněné pohledávky a závazky v předpokládané výši. Při stanovení předpokládané hodnoty se berou v úvahu podmínky, za kterých mohou podmíněné pohledávky a závazky vzniknout. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a jeho odepisování: dlouhodobý majetek je oceňován v souladu se zákonem o účetnictví a je odepisován na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem. Odpisové plány jsou stanoveny podle předpokládané doby použitelnosti majetku. V rámci účetní závěrky se odpisové plány pravidelně přehodnocují. V případě, kdy hodnota majetku je nižší než je jeho účetní hodnota, příspěvková organizace sníží hodnotu majetku formou mimořádného odpisu. Dlouhodobý majetek je fyzicky inventarizován. Zásoby – nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Zásoby se účtují způsobem A. Pro oceňování úbytku zásob se používá metoda aritmetického průměru. Zásoby recyklátu jsou oceněny na úrovni minimální prodejní ceny částkou Kč 100,-/tuna. Opravné položky jsou tvořeny čtvrtletně pouze k pohledávkám, a to podle platné právní úpravy pro vybrané účetní jednotky. V případě nízké pravděpodobnosti vymožitelnosti pohledávky je tvořena opravná položka ve výši 100% hodnoty pohledávky v okamžiku, kdy je tato skutečnost zjištěna. V roce 2023 tato skutečnost nenastala, příspěvková organizace se od účetní metody opravných položek k pohledávkám neodchýlila. Metoda kurzových rozdílů: příspěvková organizace (dále jen PO) používá v průběhu roku aktuální kurz ČNB, k rozvahovému dni se pro přepočet z cizí měny na Kč použije kurz ČNB k 31.12.. PO má vypracovaný účtový rozvrh, který vychází ze směrné účetní osnovy. SU jsou členěny na jednotlivé AU tak, aby umožňovaly sestavení účetní závěrky a vyhovovaly potřebám PO i zřizovatele pro sledování jednotlivých druhů nákladů a výnosů a členění majetku, pohledávek a závazků. Náklady a výnosy účtuje PO do období, s nímž časově a věcně souvisejí. Dohadné položky aktivní a pasivní jsou účtovány měsíčně. V souladu s účtováním zřizovatele účtuje PO předpis provozní dotace do výnosů (SU 672, kde jsou účtovány příspěvky na činnost od ÚSC a neinvestiční účelové příspěvky, včetně příspěvku SFDI) podle předem stanoveného rozpisu plateb, tj. 1x měsíčně ve skutečné výši. Výnosy z prodeje recyklátu, který vzniká při realizaci stavebních akcí, se vykazují ve výkazu zisku a ztráty v položce B.I.17. ostatní výnosy z činnosti. Recyklát v těchto případech nebyl skladován a tudíž náklady na jeho prodej (účet 544) jsou nulové. Vnitropodnikové účetnictví je vedeno prostřednictvím nákladových středisek a jmenovitých úkolů tak, aby umožňovalo sledovat náklady a výnosy na jednotlivé činnosti v rámci HC a DČ a sestavení výkazu zisku a ztráty za HC a DČ. V rámci doplňkové činnosti jsou prováděny zejména práce spojené s údržbou vybraných úseků dálnic a silnic I.tříd, hlavním odběratelem je ŘSD (Ředitelství silnic a dálnic ČR). Doplňující informace k příloze A.4. o stavu účtů v knize podrozvahových účtů. Na podrozvahových účtech se vykazují podmíněné krátkodobé pohledávky/závazky ze smluv od částky Kč 100 000,- vůči jednomu obchodnímu partnerovi. Položka P.II.5.účet 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů představuje hodnotu příspěvků od SFDI ve výši Kč 51 185 971,77, která bude čerpána do 31.12. následujícího roku na základě uzavřené smlouvy číslo 48S/2023 včetně dodatků č. 1 a 2. Dále položka obsahuje příspěvky od zřizovatele schválené ke dni 31.12.2023 Radou Ústeckého kraje, a to příspěvek na provoz pro rok 2024 ve výši Kč 699 493 000,-, neinvestiční účelový příspěvek na velkou údržbu 2024 a nedočerpaný příspěvek na velkou údržbu 2023 v celkové výši Kč 474 048 596,81 a příspěvek na nákup posypového materiálu 2024 + nedočerpaný příspěvek na rok 2023 v celkové výši Kč 40 788 065,92. Ostatní významné skutečnosti: Příspěvkové organizaci byla v roce 2008 poskytnuta dotace na akci „Rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice – Jiříkov“. Poskytovatelem dotace byla Regionální rada soudržnosti Severozápad (dále jen RRRS). Poskytovatel dotace při následné kontrole zjistil určitá pochybení způsobená příspěvkovou organizací. Na základě této skutečnosti vyměřil příspěvkové organizaci odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši cca 343 mil Kč. Na základě žádosti o prominutí odvodu, poskytovatel dotace změnil své původní rozhodnutí a snížil částku odvodu na cca 85 mil. Kč (platební výměr č. 43/2013). Vzhledem k tomu, že v rozhodnutí byly nesrovnalosti týkající se stanovení výše odvodu, uhradila příspěvková organizace částku cca 21 mil Kč, která představuje 25% konečné výše odvodu, jak bylo uvedeno v rozhodnutí tj. 25 % z 85 mil Kč. Poskytovatel dotace s postupem příspěvkové organizace nesouhlasí a požaduje částku cca 64 mil Kč uhradit. Příspěvková organizace nesouhlasí s odvodem jako takovým a domnívá se, že platební výměr a na něj navazující rozhodnutí MF ČR jsou nezákonná. Proto podala správní žalobu proti rozhodnutí MF ČR a domáhá se jeho zrušení. MFČR vydalo v roce 2021 nové rozhodnutí a stále trvá na uhrazení částky 85 mil. Kč. Námitky příspěvkové organizace ke správní žalobě stále trvají a dne 23.2.2022 byla podána správní žaloba proti Rozhodnutí MF-31044 2021/1203-5 ze dne 27.12.2021. K tomuto odvodu za porušení rozpočtové kázně dne 15.6.2022 obdržela příspěvková organizace od Finančního úřadu Ústí nad Labem	

Příloha ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2023

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

platební výměr (dále PV) č.33/P/2022 na penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně, uloženým platebním výměrem č.j.RRSZ 12671/2013 ze dne 1.11.2013, za období 15.5.2010-9.8.2017. Penále bylo splatné ve lhůtě do třiceti dnů ode dne doručení PV, tj. do 14.7.2022 a v této lhůtě bylo uhrazeno. Proti PV bylo podáno odvolání a současně byla podána žádost o prominutí penále. Podané odvolání nemá odkladný účinek. Na úhradu penále ve výši Kč 21 462 915,- byly použity, se schválením svodného odboru, prostředky rezervního fondu organizace. Rozhodnutím Generálního finančního ředitelství č.j.66591/23/7700-60470-208956 ze dne 5.12.2023 bylo na základě naší žádosti penále původně vyměřené ve výši Kč 21 462 915,- prominuto ve výši Kč 20 712 915,-. Pohledávka z prominutého penále ve výši Kč 20 712 915,- je v účetní závěrce vykázána na účtech 342 a 642 (viz. také komentáře k položkám rozvahy E.1. a výkazu zisku a ztráty E.2.). Penále bylo připsáno na bankovní účet PO v lednu 2024. Penále mělo významný vliv na výsledek hospodaření roku 2023. Soudní spor výše uvedený nadále probíhá a nedošlo k datu sestavení účetní závěrky k žádné změně.

Příspěvková organizace na základě smlouvy uzavřené s Ředitelstvím silnic a dálnic týkající se zajištění údržby vybraných úseků dálnic a silnic I. třídy uzavřela smlouvu o bankovní záruce na částku Kč 45 396 000,- . Smlouva o bankovní záruce je platná do 30.9.2025.

Příloha ZÁKLADNÍ

Strana 8/24

ke dni: 31.12.2023

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			běžné	minulé
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		9 268 690,04	18 433 650,23
P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	818 526,33	811 684,44
P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	8 021 784,79	17 155 578,91
P.I.3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
P.I.4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
P.I.5.	Ostatní majetek	909	428 378,92	466 386,88
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		1 265 515 634,50	1 174 769 139,60
P.II.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
P.II.2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
P.II.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
P.II.4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
P.II.5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	1 265 515 634,50	1 174 769 139,60
P.II.6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
P.III.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
P.III.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjč	923	0,00	0,00
P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjč	924	0,00	0,00
P.III.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
P.III.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		188 685,00	188 685,00
P.IV.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
P.IV.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
P.IV.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	188 685,00	188 685,00
P.IV.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
P.IV.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
P.IV.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
P.IV.7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
P.IV.8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
P.IV.9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00

Příloha ZÁKLADNÍ

Strana 9/24

ke dni: 31.12.2023

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

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

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

Příloha
ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2023

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			běžné	minulé
P.VII.11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
P.VII.12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
P.VII.13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
P.VIII.1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
P.VIII.2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
P.VIII.3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
P.VIII.4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
P.VIII.5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 274 901 000,26	1 193 319 465,55

Okamžik sestavení: pátek 9. února 2024

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2023

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

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

Příspěvková organizace se do obchodního rejstříku nezapíše, proto se informace na obchodních listinách neuvádí.

Okamžik sestavení: pátek 9. února 2024

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2023
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

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

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2023

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

B.1.	Informace podle § 66 odst.6 (Text)	
K datu sestavení účetní závěrky nevykazuje příspěvková organizace v účetní závěrce žádnou nemovitost, která podléhá zápisu do katastru nemovitostí a u které k 31.12.2023 nenastaly právní účinky vkladu do katastru nemovitostí.		
B.2.	Informace podle § 66 odst.8 (Text)	
Fond reprodukce, fond investic jsou k datu sestavení řádné účetní závěrky kryty finančními prostředky.		
B.3.	Informace podle § 68 odst.3 (Číslo a Text)	
Ve sledovaném období nebyly prováděny významné operace o vzájemném zúčtování podle § 68 vyhlášky č. 410/2009 Sb..		

Okamžik sestavení: pátek 9. února 2024

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2023

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

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

		Účetní období	
Číslo položky	Název položky	Běžné	Minulé
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	344 622 041,23	267 704 354,73
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	82 909 831,82	78 269 629,27

Okamžik sestavení: pátek 9. února 2024

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2023
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)	
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)	
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)	

Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2023
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
B.I.2.	Materiál na skladě (účet 112) - meziroční pokles stavu zásob byl způsobem především vyšší spotřebou posypového materiálu, viz. položka výkazu zisku a ztráty A.I.1 účet 501 spotřeba materiálu.	40 262 428,87
B.II.1.	Nejvyšší položkou na účtu 311 odběratelé jsou pohledávky k ŘSD ve výši Kč 17 754 158,98 za údržbu vybraných úseků dálnic a silnic I. třídy za období 12/2023. Jedná se o pohledávky ve lhůtě splatnosti, které budou uhrazeny do 2/2024.	23 709 877,18
B.II.4.	Položka (účet 314) obsahuje zejména zálohy na služby za dodavateli energií a zálohy za přeložky vedení NN, které nebyly do 31.12.2023 zúčtovány. K nevyúčtovaným zálohám jsou tvořeny odhady nákladů ve výši cca záloh (viz. komentář k položce D.III.37. dohadné účty pasivní, účet 389).	5 868 105,30
B.II.14.	Položka (účet 342) obsahuje pohledávky a závazky k FÚ. Nejvýznamnější položkou je prominuté penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně ve výši Kč 20 712 915,- (kauza rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice-Jiřikov, viz. komentář přílohy E.2. k VZZ položka B.I.10. účet 642 a komentář v příloze A.3.).	18 153 432,00
B.II.18.	Účet 348 je tvořen pohledávkou ke zřizovateli, a to účelovým neinvestičním příspěvkem na velkou údržbu 2023, který byl organizaci poskytnut až v 1/2024.	10 828 325,35
B.II.32.	Účet 388 dohadné účty aktivní je tvořen především: A) odhadem pohledávek z titulu nedočerpané části účelového investičního příspěvku (dále jen ÚIP) zřizovatele ve výši Kč 161 706 511,76. PO byl zřizovatelem schválen ÚIP v celkové výši Kč 191 570 000,- s termínem čerpání v letech 2023 a 2024. Současně byly zřizovatelem schváleny investiční akce, které budou z ÚIP hrazeny. V roce 2023 PO použila ÚIP na úhradu investičních akcí ve výši Kč 29 863 488,24, zbývající část příspěvku, kterou lze použít do 31.12.2024, ve výši Kč 161 706 511,76 je vykázána v souladu s účetní metodikou zřizovatele na účtu 388.B) Další významná položka se váže k neinvestičnímu účelovému příspěvku zřizovatele určeného na pořízení posypového materiálu (soli). Tento příspěvek nebyl k 31.12.2023 finančně vypořádán. Příspěvek byl použit na nákup soli. Odhad pohledávek je tvořen ve výši nákladů Kč 29 980 678,06 na spotřebovanou posypovou sůl v roce 2023. Peněžní prostředky od zřizovatele před okamžikem finančního vypořádání jsou v tomto případě považovány za zálohy a jsou vykázány v pasivech rozvahy, položka D.III.32., účet 374, ve výši 37 211 934,08 Kč.	192 983 179,82
B.II.33.	Nejvýznamnější položkou je pohledávka za společností Truck Engineering a.s. (dříve ROPRO a.s.) ve výši Kč 9 895 845,92. V roce 2016 byla společnost rozhodnutím soudu zrušena a byla nařízena její likvidace. Společnost byla 22.5.2019 vymazána z obchodního rejstříku, právně tak přestala existovat a nemá právního nástupce. Přesto, že pohledávka byla do likvidace přihlášena, je zcela nevyhledatelná a je navržena k odpisu. Podle zřizovací listiny nelze pohledávku bez souhlasu zřizovatele odepsat. Do data sestavení účetní závěrky příspěvková organizace neobdržela od zřizovatele souhlas s odpisem pohledávky. K pohledávce je vytvořena 100% opravná položka a netto hodnota pohledávky v účetní závěrce je nulová.	103 062,10
C.I.1.	Účet 401 - zvýšení jmění bylo způsobeno zejména předáním svěřeného nemovitého majetku do správy příspěvkové organizace od zřizovatele, viz. také položka rozvahy A.II.3. stavby, účet 021.	12 024 070 768,6
C.I.3.	Nárůst transferů na pořízení dlouhodobého majetku (účet 403) byl způsoben přijatým transferem od SFDI na rekonstrukce mostů ve výši Kč 8 004 242,27, přijatým transferem od MMR (průtokové přes KÚ) na akci obchvat Roudnice nad Labem ve výši Kč 333 298 671,96 a na akci reko správní budovy Trmice ve výši Kč 3 319 127,-. Snížení transferů na pořízení dlouhodobého majetku je způsobeno časovým rozlišením ve výši Kč 82 667 097,-.	2 876 144 323,93
C.I.7.	V roce 2023 nebylo účtováno na účtu 408. Účet obsahuje zejména náklady na přehodnocení nákladů na projekty minulých let.	-6 186 979,64
C.II.3.	Pokles stavu rezervního fondu (účet 413) byl způsoben čerpáním rezervního fondu k rozvoji hlavní činnosti (úhradu plánovaných stavebních oprav) ve výši Kč 60 140 214,52 - bylo schváleno zřizovatelem (viz. také komentář v příloze E.2. k VZZ, položka B.I.16. čerpání fondů, účet 648). Nárůst stavu rezervního fondu byl způsoben přidělem do fondu z výsledku hospodaření roku 2022 (UR 101/72R/2023 ze dne 7.6.2023) ve výši Kč 48 629 116,38.	5 387 360,08
D.III.5.	Položka (účet 321) obsahuje závazky z titulu dodavatelských vztahů. Jedná se o závazky ve lhůtě splatnosti. Nejvýznamnějšími dodavateli byly Strabag a.s. ve výši Kč 13 970 634,59, COLAS CZ a.s. ve výši Kč 10 054 509,52 a Herkul a.s. ve výši Kč 9 114 810,21. Závazky byly ke dni sestavení účetní závěrky příspěvkovou organizací uhrazeny.	65 751 667,34
D.III.19.	Položka (účet 347) obsahuje závazky k SFDI, a to z titulu vratky nedočerpané dotace (sml. 48S/2023 vč. dodatků 1 a 2). Závazky byly ke dni sestavení účetní závěrky příspěvkovou organizací uhrazeny.	22 290 706,59
D.III.32.	Na účtu 374 jsou vykázány poskytnuté finanční prostředky účelově určené zřizovatelem na pořízení posypového materiálu-soli (viz. také položka B.II.32.). Ke dni 31.12.2023 nebyl účelový neinvestiční příspěvek finančně vypořádán, finanční prostředky jsou do doby finančního vypořádání příspěvku považovány za zálohy.	37 211 934,08

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2023

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

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
D.III.37.	Na účtu 389 je účtován zejména odhad nákladů na energie, které budou vyúčtovány v následujícím účetním období. Odhad nákladů byl stanoven ve výši zaplacených záloh. Viz. také komentář k položce rozvahy B.II.4. krátkodobé poskytnuté zálohy účet 314. Další významnou položku tvoří DP k zálohové faktuře na přeložku vedení NN ve výši Kč 1 119 261,-. Na úhradu zálohy byl poskytnut účelový neinvestiční příspěvek zřizovatele na velkou údržbu 2023, zálohová faktura však nebyla k rozvahovému dni vyúčtována dodavatelem.	5 692 408,55

Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2023
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.1.	Položka spotřeba materiálu (účet 501) - nárůst spotřeby materiálu byl způsoben především vyšší spotřebou posypových materiálů/solí, a to z důvodu zhoršených klimatických podmínek (viz. také komentář přílohy E.1 k rozvaze, položka B.I.2, účet 112) a vyšší spotřebou pohonných hmot. Nárůst spotřeby materiálu byl způsobem též vyššími cenami.	155 862 116,76
A.I.8.	Položka opravy a udržování (účet 511) - nárůst oprav je způsoben cenami oprav a především rozsahem prací dle předem stanoveného plánu oprav financovaných z neinvestičních účelových příspěvků od zřizovatele, ze SFDI a z příspěvku na provoz organizace.	910 574 924,28
A.I.13.	Položka mzdové náklady (účet 521) - nárůst položky oproti minulému období je způsoben především postupy platových stupňů stávajících zaměstnanců a navýšením platů státních zaměstnanců o 10%. Do položky mzdových nákladů jsou zahrnuty OON i náhrady za pracovní neschopnost, nejedná se však o závazné ukazatele této položky. Závazný ukazatel položky byl dodržen, na čerpání odměn byly použity prostředky fondu odměn ve výši Kč 8 000 000,- (viz. také komentář k položce B.I.16, čerpání fondů - účet 648).	290 771 957,00
A.I.23.	Účet 542 minulého období, částka Kč 21 471 915,-. Položka minulého období obsahuje penále vztahující se ke kauze "Rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice-Jirřikov", penále bylo v minulém roce uhrazeno a v roce 2023 bylo příspěvkové organizaci částečně odpuštěno (viz. komentář k položce B.I.10 jiné pokuty a penále -účet 642 - běžné období).	21 471 915,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek, běžné období (účet 557). Příspěvková organizace obdržela souhlas zřizovatele k odepsání pohledávky za dlužníkem Penzion Labe ve výši Kč 225 000,- a dále byly odepsány, na základě pravidel pro odpisy pohledávek ve zřizovací listině, pohledávky s nominální hodnotou do Kč 100 000,-. Odpis pohledávek byl schválen ředitelem příspěvkové organizace.	259 627,14
B.I.2.	Položka výnosy z prodeje služeb za hospodářskou činnost (účet 602) obsahuje výnosy za údržbu vybraných úseků dálnic a silnic I. tříd prováděnou pro Ředitelství silnic a dálnic na základě platné smlouvy.	66 567 221,23
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (účet 641) minulého období, částka Kč 1 339 000,-. V minulém roce byly vykazovány smluvní pokuty zejména k firmě AZ SANACE a.s. za prodlení s ukončením a předáním díla "oprava mostu ev.č. 223-008 Celná" v celkové výši Kč 1 060 000,-. Smluvní pokuty byly uhrazeny. V letošním roce obdobná událost nenastala.	1 339 000,00
B.I.10.	Položka jiné pokuty a penále (účet 642) obsahuje výnosy z promínutého penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně v kauze "Rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice-Jirřikov" (viz. komentář část přílohy A.3. a také komentář k položce A.I.23. minulého období). Peněžní prostředky byly připsány na bankovní účet příspěvkové organizace v 1/2024.	20 712 915,00
B.I.16.	Položka čerpání fondů (účet 648) obsahuje zejména čerpání rezervního fondu, a to na rozvoj hlavní činnosti (stavební opravy) ve výši Kč 60 140 214,52 (viz. komentář příloha E.1. k položce rozvahy C.II.3.). Položka dále obsahuje čerpání fondu odměn ve výši Kč 8 000 000,-.	68 140 214,52
B.I.17.	Položka ostatní výnosy z činnosti (účet 649) obsahuje především výnosy od pojišťoven ve výši Kč 8 525 722,-, výnosy ze zásahů do komunikací a věcných břemen ve výši Kč 13 791 730,50, dodatečné vypořádání DPH za období 12/2021 ve výši Kč 6 409 618,- a výnosy z prodeje recyklátu ve výši Kč 4 855 793,50 (viz. také komentář příloha A.3.).	34 347 521,24
B.II.2.	Položka úroky (účet 662) obsahuje úroky ze zhodnocení dočasně volných peněžních prostředků formou spořicíh a cashpoolingových účtů.	8 316 853,86
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí (účet 672) - výnosy jsou tvořeny zejména těmito položkami: a) provozní příspěvek od zřizovatele na činnost ve výši Kč 892 873 000,- b) účelové neinvestiční příspěvky zřizovatele ve výši Kč 355 920 721,25 c) neinvestiční dotace SFDI ve výši Kč 399 457 541,08 d) časové rozlišení investičních dotací ve výši Kč 82 667 097,-.	1 730 918 359,3

Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2023
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 19/24

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1	8 122 378,19
A.II.	Tvorba fondu	5 708 606,00
A.II.1.	Základní příděl	5 708 606,00
A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
A.II.3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
A.II.4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
A.II.5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III.	Čerpání fondu	5 955 800,00
A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
A.III.2.	Stravování	2 904 300,00
A.III.3.	Rekreace	0,00
A.III.4.	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
A.III.5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
A.III.6.	Poskytnuté peněžní dary	819 000,00
A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	1 188 500,00
A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
A.III.9.	Ostatní užití fondu	1 044 000,00
A.IV.	Konečný stav fondu	7 875 184,19

Okamžik sestavení: pátek 9. února 2024

Podpisový záznam:

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

sestavená k: 31.12.2023
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 20/24

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	16 898 458,22
D.II.	Tvorba fondu	48 629 116,38
D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	48 629 116,38
D.II.2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
D.II.3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
D.II.4.	Peněžní dary - účelové	0,00
D.II.5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
D.II.6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	60 140 214,52
D.III.1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
D.III.2.	Úhrada sankcí	0,00
D.III.3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
D.III.4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
D.III.5.	Ostatní čerpání	60 140 214,52
D.IV.	Konečný stav fondu	5 387 360,08

Okamžik sestavení: pátek 9. února 2024

Podpisový záznam:

Příloha
Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

sestavená k: 31.12.2023
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Položka		
Číslo	Název	Běžné účetní období
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	39 711 885,86
F.II.	Tvorba fondu	397 074 985,79
F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu, snížené časové rozlišení inv.dotace	250 668 621,31
F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	137 404 725,31
F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	8 004 242,27
F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
F.II.5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
F.II.6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	997 396,90
F.II.7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	409 729 298,35
F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	182 113 892,37
F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček, vratka nedočerpané investiční dotace SFDI	6 597 242,27
F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	221 018 163,71
F.III.4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	27 057 573,30

Okamžik sestavení: pátek 9. února 2024

Podpisový záznam:

Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2023

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

(v Kč)

Strana 22/24

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

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	
G.	Stavby	15 298 556 655,73	5 096 170 023,41	10 202 386 632,32	9 633 165 503,23
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	638 755,00	413 322,60	225 432,40	233 424,40
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	167 516 036,25	46 903 882,75	120 612 153,50	100 901 726,82
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	279 680 936,29	86 038 342,43	193 642 593,86	178 409 527,86
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	10 243 006 267,56	3 618 332 130,72	6 624 674 136,84	6 507 639 931,76
G.5.	Jiné inženýrské sítě	19 377 178,95	6 356 835,00	13 020 343,95	13 392 811,95
G.6.	Ostatní stavby	4 588 337 481,68	1 338 125 509,91	3 250 211 971,77	2 832 588 080,44

Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2023

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

(v Kč)

Strana 23/24

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

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	
H.	Pozemky	2 159 205 175,53	0,00	2 159 205 175,53	2 165 581 246,75
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	44 910,00	0,00	44 910,00	44 910,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	32 805 041,45	0,00	32 805 041,45	32 597 590,53
H.4.	Zastavěná plocha	19 110 061,98	0,00	19 110 061,98	19 297 668,98
H.5.	Ostatní pozemky	2 107 245 162,10	0,00	2 107 245 162,10	2 113 641 077,24

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

**Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837,
sestavená k: 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 09.02.2024**

[illegible][illegible]