

Rozvaha

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2024

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			20 952 046 619,46	6 210 999 639,29	14 741 046 980,17	13 601 316 465,67
A.	Stálá aktiva		20 594 865 294,50	6 200 255 962,45	14 394 609 332,05	13 093 095 966,89
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 394 901,01	1 056 005,11	338 895,90	532 551,90
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	242 070,00	338 895,90	532 551,90
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		20 590 713 066,64	6 199 199 957,34	14 391 513 109,30	13 089 112 706,14
A.II.1.	Pozemky	031	2 194 400 822,57	0,00	2 194 400 822,57	2 159 205 175,53
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	16 728 506 691,59	5 421 220 351,73	11 307 286 339,86	10 202 386 632,32
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 388 277 217,11	729 046 223,57	659 230 993,54	559 000 330,43
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	48 933 382,04	48 933 382,04	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	229 512 106,33	0,00	229 512 106,33	168 486 367,86
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	1 082 847,00	0,00	1 082 847,00	34 200,00
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		2 757 326,85	0,00	2 757 326,85	3 450 708,85
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	12 272,00	0,00	12 272,00	12 242,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	2 745 054,85	0,00	2 745 054,85	3 438 466,85
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		357 181 324,96	10 743 676,84	346 437 648,12	508 220 498,78
B.I.	Zásoby		50 864 418,18	0,00	50 864 418,18	40 263 928,87
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	50 862 918,18	0,00	50 862 918,18	40 262 428,87
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		70 542 986,99	10 743 676,84	59 799 310,15	255 322 256,80
B.II.1.	Odběratelé	311	21 280 562,79	589 273,92	20 691 288,87	23 709 877,18
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	6 021 049,10	0,00	6 021 049,10	5 868 105,30
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	1 610,00	0,00	1 610,00	5 168,80

Rozvaha

Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2024

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	828 900,00	0,00	828 900,00	0,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	18 153 432,00
B.II.15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	2 662 829,00
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	3 576 009,99	0,00	3 576 009,99	10 828 325,35
B.II.28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.30.	Náklady příštích období	381	1 092 836,36	0,00	1 092 836,36	1 008 277,25
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	27 512 810,63	0,00	27 512 810,63	192 983 179,82
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	10 229 208,12	10 154 402,92	74 805,20	103 062,10
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		235 773 919,79	0,00	235 773 919,79	212 634 313,11
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	491,46	0,00	491,46	972,67
B.III.9.	Běžný účet	241	229 155 379,35	0,00	229 155 379,35	204 353 019,96
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	6 235 798,98	0,00	6 235 798,98	7 717 560,48
B.III.15.	Ceniny	263	382 250,00	0,00	382 250,00	562 760,00
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			14 741 046 980,17	0,00	14 741 046 980,17	13 601 316 465,67
C.	Vlastní kapitál		14 592 483 652,59	0,00	14 592 483 652,59	13 433 678 938,67
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		14 421 598 345,06	0,00	14 421 598 345,06	13 289 338 842,13
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	12 382 183 179,20	0,00	12 382 183 179,20	12 024 070 768,62
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 644 104 436,64	0,00	3 644 104 436,64	2 876 144 323,93
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	0,00	0,00	0,00	-6 186 979,64
C.II.	Fondy účetní jednotky		118 254 284,96	0,00	118 254 284,96	54 810 904,16
C.II.1.	Fond odměn	411	4 490 786,59	0,00	4 490 786,59	14 490 786,59
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	6 203 281,19	0,00	6 203 281,19	7 875 184,19
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	86 843 663,22	0,00	86 843 663,22	5 387 360,08
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	20 716 553,96	0,00	20 716 553,96	27 057 573,30
C.III.	Výsledek hospodaření		52 631 022,57	0,00	52 631 022,57	89 529 192,38
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	50 745 112,97	0,00	50 745 112,97	87 983 751,66
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	1 885 909,60	0,00	1 885 909,60	1 545 440,72
D.	Cizí zdroje		148 563 327,58	0,00	148 563 327,58	167 637 527,00
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: 31.12.2024

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		148 563 327,58	0,00	148 563 327,58	167 637 527,00
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	28 904 433,44	0,00	28 904 433,44	65 751 667,34
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	23 613 356,25	0,00	23 613 356,25	23 116 976,77
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	9 134 552,00	0,00	9 134 552,00	8 668 356,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	3 867 859,00	0,00	3 867 859,00	3 739 885,00
D.III.14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	549 200,00
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	2 711 908,00	0,00	2 711 908,00	0,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	3 995 402,00	0,00	3 995 402,00	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	29 614 616,65	0,00	29 614 616,65	22 290 706,59
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	40 000 000,00	0,00	40 000 000,00	37 211 934,08
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	2 700,00	0,00	2 700,00	0,00
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	434 389,52	0,00	434 389,52	413 617,67
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	6 104 253,72	0,00	6 104 253,72	5 692 408,55
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	179 857,00	0,00	179 857,00	202 775,00

Okamžik sestavení: středa 12. února 2025

Podpisový záznam:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
Příspěvkové organizace

ke dni: 31.12.2024
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		1 678 297 611,31	55 964 102,48	1 783 293 681,50	59 375 060,01
A.I.	Náklady z činnosti		1 677 379 903,14	53 982 148,24	1 781 263 403,36	57 676 798,60
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	124 537 423,79	14 035 470,92	137 300 028,08	18 562 088,68
A.I.2.	Spotřeba energie	502	11 520 601,41	191 536,83	12 082 172,79	219 038,05
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	683 342,09	9 966,33	1 057 302,79	17 455,01
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	-4 243 693,96	0,00	-7 042 475,02	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	743 046 613,28	2 003 465,50	908 379 547,14	2 195 377,14
A.I.9.	Cestovné	512	4 930 857,17	82 231,83	4 947 398,37	90 063,63
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	56 145,00	0,00	54 457,00	0,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	-10 217 933,61	0,00	-10 389 442,60	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	22 132 708,55	399 013,70	20 780 518,79	325 257,19
A.I.13.	Mzdové náklady	521	286 221 726,80	25 583 959,20	266 207 544,93	24 564 412,07
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	96 256 028,57	8 645 864,43	89 519 803,27	8 305 786,73
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	1 639 108,63	27 335,37	1 571 529,52	28 608,48
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	11 720 714,10	194 856,45	13 286 768,17	242 171,45
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	0,00	2 700,00	0,00	3 600,00
A.I.19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	90,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	300 424,24	37 605,26	471 481,15	45 881,57
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	235,00	0,00	295 164,85	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	39 605,18	0,00	81 036,75	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	208 725,00	0,00
A.I.27.	Tvorba fondů	548	312 642,36	0,00	997 396,90	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	377 901 925,65	2 147 127,24	330 693 058,40	2 433 934,91
A.I.29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	1 088,83	105,17	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	589 273,92	0,00	-268 109,20	0,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	259 627,14	0,00
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	3 497 528,67	146 859,02	5 220 842,47	166 861,40
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	6 453 537,47	473 960,99	5 549 026,67	476 262,29
A.II.	Finanční náklady		72 749,17	1 213,24	71 655,14	1 304,41
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	72 749,17	1 213,24	71 655,14	1 304,41
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		844 959,00	1 980 741,00	1 958 623,00	1 696 957,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	844 959,00	1 980 741,00	1 958 623,00	1 696 957,00
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: 31.12.2024
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

Strana 5/24

			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		1 720 008 814,90	64 998 011,86	1 864 085 271,94	66 567 221,23
B.I.	Výnosy z činnosti		34 369 736,21	64 998 011,86	124 850 058,75	66 567 221,23
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	64 998 011,86	0,00	66 567 221,23
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	497 322,20	0,00	434 870,09	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	590 696,92	0,00	2 946,00	0,00
B.I.10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	20 712 915,00	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	235 295,10	0,00	214 195,00	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	313 836,36	0,00	997 396,90	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	10 000 000,00	0,00	68 140 214,52	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	22 732 585,63	0,00	34 347 521,24	0,00
B.II.	Finanční výnosy		7 742 938,77	0,00	8 316 853,86	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	7 742 938,77	0,00	8 316 853,86	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Výnosy z transferů		1 677 896 139,92	0,00	1 730 918 359,33	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	1 677 896 139,92	0,00	1 730 918 359,33	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		42 556 162,59	11 014 650,38	82 750 213,44	8 889 118,22
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		41 711 203,59	9 033 909,38	80 791 590,44	7 192 161,22

Okamžik sestavení: středa 12. února 2025

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2024
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. Il 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 2024 prozatím 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. 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 HČ a DČ a sestavení výkazu zisku a ztráty za HČ a DČ. V rámci doplňkové činnosti jsou prováděny zejména práce spojené s údržbou vybraných úseků dálnic a silnic I.tříd, hlavním odběratelem je ŘSD (Ředitelství silnic a dálnic ČR). Doplňující informace k příloze A.4. o stavu účtů v knize podrozvahových účtů. Na podrozvahových účtech se vykazují podmíněné krátkodobé pohledávky/závazky ze smluv od částky 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 133 126 588,42, která bude čerpána v roce 2025 na základě uzavřené smlouvy číslo 48S/2024. Dále položka obsahuje příspěvky od zřizovatele schválené ke dni 31.12.2024 Radou Ústeckého kraje, a to příspěvek na provoz pro rok 2025 ve výši Kč 705 573 000,-, neinvestiční účelový příspěvek na velkou údržbu 2025 a nedočerpaný příspěvek na velkou údržbu 2024 v celkové výši Kč 295 659 240,01 a příspěvek na nákup posypového materiálu 2025 v celkové výši Kč 40 000 000,-. Ostatní významné skutečnosti: Příspěvkové organizaci byla v roce 2008 poskytnuta dotace na akci „Rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice – Jiřkov“. 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: 31.12.2024

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,- byla v účetní závěrce za rok 2023 vykázána na účtech 342 a 642. Penále bylo připsáno na bankovní účet PO v lednu 2024. Penále mělo významný vliv na výsledek hospodaření roku 2023. Ve sporu samotném (druhá z podaných žalob) bylo rozhodnuto rozsudkem KS ÚL č. j. 15 Af 4/2022-81 ze dne 6. 3. 2024, kterým soud znovu poslední rozhodnutí MF zrušil a věc mu vrátil k dalšímu řízení. Důvodem pro zrušení však tentokrát je námi namítaná skutečnost, že došlo k uplynutí prekluzivní lhůty pro vydání rozhodnutí. MF podalo proti uvedenému rozhodnutí kasační stížnost ze dne 18. 3. 2024, ke které jsme zaslali vyjádření ze dne 3. 4. 2024. V tomto vyjádření jsme odmítli námitky MF týkající se plynutí prekluzivní lhůty a vyjádřili jsme souhlas se závěry krajského soudu. Nejvyšší správní soud následně usnesením ze dne 12. 8. 2024 řízení o kasační stížnosti přerušil, neboť desátý senát NSS se obrátil na Soudní dvůr Evropské unie s otázkami, které se týkají právě aplikace nařízení Rady (ES, Euratom) č. 2988/95 ze dne 18. 12. 1995, o ochraně finančních zájmů Evropské unie, které upravuje běh prekluzivní lhůty, ze které vychází i předchozí judikatura NSS. Řízení je tak přerušeno až do doby, kdy budou Nejvyššímu správnímu soudu sděleny odpovědi na otázky předložené Soudnímu dvoru Evropské unie. 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: 31.12.2024

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		9 278 659,54	9 268 690,04
P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	831 604,23	818 526,33
P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	8 042 473,89	8 021 784,79
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	404 581,42	428 378,92
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		1 174 358 828,43	1 265 515 634,50
P.II.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
P.II.2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
P.II.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
P.II.4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
P.II.5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	1 174 358 828,43	1 265 515 634,50
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: 31.12.2024

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: 31.12.2024

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	1 183 754 163,69	1 274 901 000,26

Okamžik sestavení: středa 12. února 2025

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2024

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

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

Okamžik sestavení: středa 12. února 2025

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2024

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: 31.12.2024

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 31.12.2024 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: středa 12. února 2025

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2024

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	875 631 779,71	344 622 041,23
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	107 671 667,00	82 909 831,82

Okamžik sestavení: středa 12. února 2025

Podpisový záznam:

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2024
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: 31.12.2024
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 nárůst stavu zásob byl způsobem především nižší spotřebou posypového materiálu, viz. položka výkazu zisku a ztráty A.I.1 účet 501 spotřeba materiálu.	50 841 117,36
B.II.1.	Nejvyšší položkou na účtu 311 odběratelé jsou pohledávky k ŘSD ve výši Kč 14 778 511,29 za údržbu vybraných úseků dálnic a silnic I. třídy za období 12/2024. Jedná se o pohledávky ve lhůtě splatnosti, které budou uhrazeny do 1/2025	20 691 288,87
B.II.4.	Položka (účet 314) obsahuje zejména zálohy na služby za dodavateli energií a zálohy za přeložky vedení NN, které nebyly do 31.12.2024 zúčtovány. K nevyúčtovaným zálohám jsou tvořeny odhady nákladů ve výši cca záloh (viz. komentář k položce D.III.37. dohadné účty pasivní, účet 389).	6 021 049,10
B.II.14.	Položka (účet 342) minulé období obsahuje pohledávky a závazky k FÚ. Nejvýznamnější položkou minulé období byla pohledávka z titulu prominutí penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně ve výši Kč 20 712 915,- (kauza rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice - Jiříkov, viz. komentář k příloze E.2. k výkazu zisku a ztráty položka B.I.10. účet 642 minulé období 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 2024, který byl organizaci poskytnut až v 1/2025.	3 576 009,99
B.II.32.	Účet 388 dohadné účty aktivní je tvořen především: A) -významná položka se váže k neinvestičnímu účelovému příspěvku zřizovatele určeného na pořízení posypového materiálu (soli). Tento příspěvek nebyl k 31.12.2024 finančně vypořádán. Příspěvek byl použit na nákup soli. Odhad pohledávek je tvořen ve výši nákladů Kč 25 956 051,83 na spotřebovanou posypovou sůl v roce 2024. 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.	27 512 810,63
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 nařazena její likvidace. Společnost byla 22.5.2019 vymazána z obchodního rejstříku, právně tak přestala existovat a nemá právního nástupce. Přesto, že pohledávka byla do likvidace přihlášena, je zcela nevymahatelná a je navržena k odpisu. Podle zřizovací listiny nelze pohledávku bez souhlasu zřizovatele odepsat. Do data sestavení účetní závěrky příspěvková organizace neobdržela od zřizovatele souhlas s odpisem pohledávky. K pohledávce je vytvořena 100% opravná položka a netto hodnota pohledávky v účetní závěrce je nulová.	10 229 208,12
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.	12 382 183 179,2
C.I.3.	Nárůst transferů na pořízení dlouhodobého majetku (účet 403) byl způsoben přijatým transferem od MMR (průtokově přes KÚ) na akci Chomutov obchvat + mosty ve výši Kč 301 187 533,28, na akci Starý Šachov-Děčín + mosty ve výši Kč 431 177 572,95,-, na akci II/263 Česká Lípa-Česká Kamenice + most ve výši Kč 143 266 673,48. Snížení transferů na pořízení dlouhodobého majetku je způsobeno časovým rozlišením ve výši Kč 107 671 667,-.	3 644 104 436,64
C.I.7.	Na základě interního sdělení zřizovatele ze dne 11.12.2024 byl účet 408 -opravy předcházejících účetních období vynulován na vrub rezervního fondu.	0,00
C.II.1.	Meziroční pokles stavu fondu odměn (účet 411) byl způsoben čerpáním fondu odměn ve výši Kč 10 000 000,- na mimořádné odměny. Viz. komentář k příloze E.2. k výkazu zisku a ztráty položka B.I.16. (účet 648).	4 490 786,59
C.II.3.	Nárůst stavu rezervního fondu (účet 413) byl způsoben přidělem do fondu z výsledku hospodaření roku 2023 (UR 105/99R/2024 ze dne 5.6.2024) ve výši Kč 87 643 282,78. Pokles ve výši Kč 6 186 979,64 byl způsoben čerpáním RF k anulaci SU 408 na základě IS zřizovatele.	86 843 663,22
C.III.1.	Meziroční pokles výsledku hospodaření běžného roku byl způsoben meziročním poklesem výnosů. Na výnosy minulé roku měl významný vliv výnos z titulu prominutí penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně ve výši Kč 20 712 915,- (viz. komentář k položce rozvahy B.II.14. a komentář k příloze E.2 k výkazu zisku a ztráty položka B.I.10. účet 642 minulé období a komentář v příloze A.3.).	50 723 312,15
D.III.5.	Položka (účet 321) obsahuje závazky z titulu dodavatelských vztahů.Jedná se o závazky ve lhůtě splatnosti.	28 904 433,44
D.III.19.	Položka (účet 347) obsahuje závazky k SFDI, a to z titulu vratky nedočerpané dotace (sml. 48S/2024).	29 614 616,65
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 31.12.2024 nebyl účelový příspěvek finančně vypořádán, finanční prostředky jsou do doby finančního vypořádání příspěvku považovány za zálohy.	40 000 000,00

Příloha
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2024

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.	6 104 253,72

Příloha ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2024
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) - pokles spotřeby materiálu byl způsoben především nižší spotřebou posypových materiálů/solí, a to z důvodu mírných klimatických podmínek (viz. také komentář přílohy E.1 k rozvaze, položka B.I.2, účet 112) a nižší spotřebou pohonných hmot. Pokles spotřeby materiálu byl způsobem též nižšími cenami solí a pohonných hmot.	138 572 894,71
A.I.8.	Položka opravy a udržování (účet 511) - pokles oprav je způsoben především rozsahem prací dle předem stanoveného plánu oprav financovaných z neinvestičních účelových příspěvků od zřizovatele, ze SFDI a z příspěvku na provoz organizace.	745 050 078,78
A.I.13.	Položka mzdové náklady (účet 521) - nárůst položky oproti minulému období je způsoben především postupy platových stupňů stávajících zaměstnanců. 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 10 000 000,- (viz. také komentář k položce B.I.16, čerpání fondů - účet 648).	311 805 686,00
A.I.33.	Položka tvorba a zúčtování opravných položek (účet 556) obsahuje 100% opravnou položku k účtu 311 odběratel z titulu úroku z prodlení za nedodržení termínu dokončení díla ve výši Kč 589 273,92. Dodavatel pohledávku neuznává a odmítá ji uhradit. Z tohoto důvodu došlo k odchýlení od účetních postupů pro vybrané účetní jednotky a z důvodu rizikovitosti pohledávky byla vytvořena k pohledávce opravná položka ve výši 100%. Netto hodnota pohledávky je nulová. Pohledávka byla předána právnímu zástupci k vymáhání (viz. také komentář k položce B.I.9. smluvní pokuty a úroky z prodlení)	589 273,92
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.	64 998 011,86
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (účet 641) - účet obsahuje výnosy ve výši Kč 589 273,92 z titulu úroků z prodlení za nedodržení termínů dokončení díla, viz. komentář k položce A.I.33..	590 696,92
B.I.10.	Položka jiné pokuty a penále (účet 642)-minulé období, částka Kč 20 712 915,-, obsahuje výnosy z prominutého penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně v kauze "Rekonstrukce silnice II/263 Česká Kamenice-Jiříkov" (viz. komentář část přílohy A.3). Peněžní prostředky byly připsány na bankovní účet organizace v 1/2024.	20 712 915,00
B.I.16.	Položka čerpání fondů (účet 648) obsahuje čerpání fondu odměn na úhradu mzdových nákladů (mimořádné odměny) vyplacené v II.pololetí roku 2024.	10 000 000,00
B.I.17.	Položka ostatní výnosy z činnosti (účet 649) obsahuje především výnosy od pojišťoven ve výši Kč 6 168 393,-, výnosy ze zásahů do komunikací a věcných břemen ve výši Kč 9 225 977,30 a výnosy z prodeje recyklátu ve výši Kč 6 210 274,50 (viz. také komentář příloha A.3.).	22 732 585,63
B.II.2.	Položka úroky (účet 662) obsahuje úroky ze zhodnocení dočasně volných peněžních prostředků formou spořicíh a cashpoolingových účtů.	7 742 938,77
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 941 139 000,- b) účelové neinvestiční příspěvky zřizovatele ve výši Kč 419 472 730,57 c) neinvestiční dotace SFDI ve výši Kč 209 612 742,35 d) časové rozlišení investičních dotací ve výši Kč 107 671 667,-.	1 677 896 139,9

Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ

sestavená k: 31.12.2024
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	7 875 184,19
A.II.	Tvorba fondu	3 065 137,00
A.II.1.	Základní příděl	3 065 137,00
A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely pokrytých do konce roku 1992	0,00
A.II.3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
A.II.4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
A.II.5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III.	Čerpání fondu	4 737 040,00
A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
A.III.2.	Stravování	2 997 540,00
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	554 500,00
A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	1 185 000,00
A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
A.III.9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	6 203 281,19

Okamžik sestavení: středa 12. února 2025

Podpisový záznam:

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

sestavená k: 31.12.2024
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.	5 387 360,08
D.II.	Tvorba fondu	87 643 282,78
D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	87 643 282,78
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	6 186 979,64
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	6 186 979,64
D.III.5.	Ostatní čerpání	0,00
D.IV.	Konečný stav fondu	86 843 663,22

Okamžik sestavení: středa 12. února 2025

Podpisový záznam:

Příloha
Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

sestavená k: 31.12.2024
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.	27 057 573,30
F.II.	Tvorba fondu	531 397 734,01
F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu, snížené časové rozlišení inv.dotace	272 377 385,89
F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	258 706 511,76
F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
F.II.5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
F.II.6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	313 836,36
F.II.7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	537 738 753,35
F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	295 850 018,53
F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček, vratka nedočerpané investiční dotace SFDI	242 734,82
F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	241 646 000,00
F.III.4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	20 716 553,96

Okamžik sestavení: středa 12. února 2025

Podpisový záznam:

Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2024
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Ruská 260, Dubí 3, 417 03, IČO:00080837
(v Kč)

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	16 728 506 691,59	5 421 220 351,73	11 307 286 339,86	10 202 386 632,32
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	638 755,00	421 314,60	217 440,40	225 432,40
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	192 617 134,92	49 380 088,75	143 237 046,17	120 612 153,50
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	280 669 294,29	89 357 224,43	191 312 069,86	193 642 593,86
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	11 027 451 264,66	3 849 947 783,12	7 177 503 481,54	6 624 674 136,84
G.5.	Jiné inženýrské sítě	19 377 178,95	6 729 303,00	12 647 875,95	13 020 343,95
G.6.	Ostatní stavby	5 207 753 063,77	1 425 384 637,83	3 782 368 425,94	3 250 211 971,77

Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ

ke dni: 31.12.2024
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	2 194 400 822,57	0,00	2 194 400 822,57	2 159 205 175,53
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	49 626,00	0,00	49 626,00	44 910,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	33 119 081,20	0,00	33 119 081,20	32 805 041,45
H.4.	Zastavěná plocha	17 280 566,64	0,00	17 280 566,64	19 110 061,98
H.5.	Ostatní pozemky	2 143 951 548,73	0,00	2 143 951 548,73	2 107 245 162,10

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: 31.12.2024
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.02.2025**

[illegible][illegible]